

შპს
„სანტრეიდი“

ს/კ 406049903

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-17

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “სანტრეიდი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "სანტრეიდი"-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება		112,258	43,555
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		8,679	8,679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		120,937	52,234
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		461,705	468,010
მოკლევადიანი მოთხოვნები		393,695	391,239
გაცემული ავანსები		344,412	208,022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		30,678	63,168
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,230,490	1,130,439
სულ აქტივები		1,351,427	1,182,673
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები		252,673	234,067
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		252,673	234,067
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,496	20,343
სხვა ვალდებულებები		1,412	2,400
საგადასახადო ვალდებულებები		26,443	5,013
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		36,351	27,756
მთლიანი ვალდებულებები		289,024	261,823
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
შენატანი კაპიტალში		200,000	309,204
პერიოდის მოგება/ზარალი		313,915	346,854
გაუნაწილებელი მოგება		548,388	264,692
მთლიანი კაპიტალი		1,062,403	920,850
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		1,351,427	1,182,673

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,567,865	2,602,324
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(257,531)	(219,099)
ცვეთის ხარჯი	(10,201)	(8,230)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(2,005,274)	(2,046,808)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	294,859	328,187
რისკიანი მოთხოვნების ხარჯები	-	-
კურსთაშორის სხვაობა	31,884	20,511
საპროცენტო ხარჯი	(10,333)	(6,950)
ფინანსური ხარჯი	21,551	13,561
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან	21,551	13,561
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	8,651	5,106
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	325,061	346,854
მოგების გადასახადი	(11,146)	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის	313,915	346,854

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

კაპიტალში ცვლილების
ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2020	100	765,020	264,692	-	-	1,029,812
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
კაპიტალის ამოღება	-	(455,816)	-	-	-	(455,816)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	346,854	346,854
გაუნაწილებელი მოგება			346,854	-	(346,854)	-
31 დეკემბერი, 2021	100	309,204	611,546	-	-	920,850
გაცემული დივიდენდი	-	-	(63,158)	-	-	(63,158)
კაპიტალის ამოღება	-	(109,204)	-	-	-	(109,204)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	313,915	313,915
გაუნაწილებელი მოგება			313,915		(313,915)	
31 დეკემბერი, 2022	100	200,000	862,303	-	-	1,062,403

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ფულადი ნაკადების
ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბერი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	315,095	3,116,367
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(273,234)	(2,896,041)
გადახდილი გადასახადები	(22,076)	(16,619)
ბანკის საკომისიო	(7,430)	(2,547)
სხვა	-	(6,950)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	12,355	194,210
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	81,000	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	81,000	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(116,204)	(465,170)
დამფუძნებლის შენატანი	7,000	-
დივიდენდის გაცემა	(60,000)	-
საპროცენტო ხარჯი	(10,333)	-
სესხის აღება	505,122	-
სესხის დაფარვა	(444,043)	203,340
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(118,458)	(261,830)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(7,387)	(9,746)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(32,490)	(77,366)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	63,168	140,534
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	30,678	63,168

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება		112,258	43,555
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		8,679	8,679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		120,937	52,234
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		461,705	468,010
მოკლევადიანი მოთხოვნები		393,695	391,239
გაცემული ავანსები		344,412	208,022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		30,678	63,168
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,230,490	1,130,439
სულ აქტივები		1,351,427	1,182,673
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები		252,673	234,067
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		252,673	234,067
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,496	20,343
სხვა ვალდებულებები		1,412	2,400
საგადასახადო ვალდებულებები		26,443	5,013
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		36,351	27,756
მთლიანი ვალდებულებები		289,024	261,823
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
შენატანი კაპიტალში		200,000	309,204
პერიოდის მოგება/ზარალი		313,915	346,854
გაუნაწილებელი მოგება		548,388	264,692
მთლიანი კაპიტალი		1,062,403	920,850
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		1,351,427	1,182,673

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი



მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,567,865	2,602,324
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(257,531)	(219,099)
ცვეთის ხარჯი	(10,201)	(8,230)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(2,005,274)	(2,046,808)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	294,859	328,187
რისკიანი მოთხოვნების ხარჯები	-	-
კურსთაშორის სხვაობა	31,884	20,511
საპროცენტო ხარჯი	(10,333)	(6,950)
ფინანსური ხარჯი	21,551	13,561
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან	21,551	13,561
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	8,651	5,106
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	325,061	346,854
მოგების გადასახადი	(11,146)	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის	313,915	346,854

დირექტორი:

/ზურაბ შამოღანი/

ბუღალტერი:

ლევტლანა შამოიანი



კაპიტალში ცვლილების
ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2020	100	765,020	264,692	-	-	1,029,812
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
კაპიტალის ამოღება	-	(455,816)	-	-	-	(455,816)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	346,854	346,854
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	346,854	-	(346,854)	-
31 დეკემბერი, 2021	100	309,204	611,546	-	-	920,850
გაცემული დივიდენდი	-	-	(63,158)	-	-	(63,158)
კაპიტალის ამოღება	-	(109,204)	-	-	-	(109,204)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	313,915	313,915
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	313,915	-	(313,915)	-
31 დეკემბერი, 2022	100	200,000	862,303	-	-	1,062,403

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/



ფულადი ნაკადების
ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბერი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	315,095	3,116,367
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(273,234)	(2,896,041)
გადახდილი გადასახადები	(22,076)	(16,619)
ბანკის საკომისიო	(7,430)	(2,547)
სხვა	-	(6,950)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	12,355	194,210
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	81,000	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	81,000	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(116,204)	(465,170)
დამფუძნებლის შენატანი	7,000	-
დივიდენდის გაცემა	(60,000)	-
საპროცენტო ხარჯი	(10,333)	-
სესხის აღება	505,122	-
სესხის დაფარვა	(444,043)	203,340
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(118,458)	(261,830)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(7,387)	(9,746)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(32,490)	(77,366)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	63,168	140,534
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	30,678	63,168

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სანტრეიდი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 13 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3, IIIა მ/რ, კორპ.340, ბინა8. საიდენტიფიკაციო კოდი: 406049903

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ზურაბ შამოიანი (პ/ნ: 01013004749), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „სანტრეიდი“ არის ცხოველთა საკვების იმპორტიორი კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46210; ასევე საკვები პროდუქტების იმპორტიორი კომპანია და მისი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47110

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „სანტრეიდი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3.მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4.სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.0976, ევრო - 3.5040.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანაგრიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, გადახდილი ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	29,929	39,741
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	720	2,538
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	29	20,889
სულ	30,678	63,168

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	393,695	391,239
სულ	393,695	391,239

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
გაცემული ავანსები	344,412	208,022
სულ	344,412	208,022

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ

სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

	სატრანსპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2020	104,330	20,978	6,472	8,679	140,460
მატება	-	271	-	-	271
კლება	(11,062)	-	-	-	(11,062)
დეკემბერი 31, 2021	93,269	21,249	6,472	8,679	129,669
მატება	81,000	-	-	-	81,000
კლება	(12,385)	(191)	(814)	-	(13,389)
დეკემბერი 31, 2022	161,884	21,059	5,658	8,679	197,280
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					
დეკემბერი 31, 2020	(68,761)	(6,176)	(2,135)	-	(77,072)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(7,197)	(724)	(309)	-	(8,230)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	7,867	-	-	-	7,867
დეკემბერი 31, 2021	(68,091)	(6,900)	(2,444)	-	(77,435)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(9,211)	(737)	(253)	-	(10,201)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	10,425	54	814	-	11,292
დეკემბერი 31, 2022	(66,878)	(7,583)	(1,883)	-	(76,343)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2020	35,569	14,802	4,337	8,679	63,388
დეკემბერი 31, 2021	25,177	14,350	4,028	8,679	52,234
დეკემბერი 31, 2022	95,006	13,476	3,776	8,679	120,937

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
საქონელი	314,205	316,394
ნედლეული და მასალები	106,303	74,100
მზა პროდუქცია	41,197	77,516
სულ	461,705	468,010

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, გადასახდელი შრომის ანაზღაურებას, ასევე მიღებულ ავანსებს.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	8,496	20,343
სულ	8,496	20,343

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
გრძელვადიანი სესხები	252,673	234,067
სულ	252,673	234,067

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგება შეადგენს

611,546 ლარს. 2022 საანგარიშო წელს მოგებამ შეადგინა 313,915 ლარი ხოლო დივიდენდად გაიცა 63,158 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 862,303 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,568,208	2,603,120
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(398)	(1,357)
შემოსავალი უსასყიდლო რეალიზაციიდან	55	561
	2,567,865	2,602,324

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
გაყიდული/შემენილი საქონელი	(1,992,402)	(2,044,243)
ჩამოწერილი/განადგურებული საქონელი	(12,872)	(2,565)
სულ	(2,005,274)	(2,046,808)

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
შრომის ანაზღაურება	(120,927)	(109,873)
სოციალური დანარიცხები	(5,817)	(5,303)
საიჯარო ქირა	(42,106)	(46,364)
საკანცელარიო ხარჯი	(735)	(910)
სსა მომსახურება (სალარო აპარატები)	(134)	(369)
კომუნიკაციის ხარჯები	(589)	(726)
სატვირთო ა/მანქანების შენახვის ხარჯი	(13,349)	(8,402)
ბანკის საკომისიო	(7,448)	(10,205)
კომუნალური მომს. გადასახადი	(5,689)	(553)
დაზღვევა	(738)	-
კომპიუტერის ხარჯები	(199)	(1,669)
შრომის უსაფრთხოება	(2,188)	(169)
მარკეტინგული მომსახურება	(23,676)	(13,486)
დაცვის მომსახურება	(1,525)	(1,525)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(469)	-
გახარჯული საწვავი	(24,794)	(19,343)
სხვა საერთო ხარჯი	(7,148)	(200)
სულ	(257,531)	(219,099)

19.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2022 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობსი შემთხვევაში). 2022 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი

