

სარჩევი

<i>კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	2
<i>კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	3
<i>კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	4
<i>სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</i>	5

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	331,023	288,184
გადახდილი ავანსები	7	1,084,694	688,782
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	2,103,546	1,668,675
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9	3,768,333	3,206,894
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	194,117	319,316
სულ მიმდინარე აქტივები		7,481,714	6,171,851
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	13,584,244	10,881,577
არამატერიალური აქტივები	12	2,116	2,299
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,586,360	10,883,876
სულ აქტივები		21,068,074	17,055,727
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	1,865,973	1,569,416
მიღებული ავანსები		170,237	26,175
მოკლევადიანი სესხები	14	2,045,827	123,735
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,354	624
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,090,392	1,719,950
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	11,652,716	11,541,554
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,652,716	11,541,554
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,630,649	2,630,649
გაუნაწილებელი მოგება		1,619,614	285,398
სულ მფლობელების კაპიტალი		4,250,263	2,916,047
არამაკონტროლებელი წილი		1,074,703	878,177
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,324,966	3,794,224
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		21,068,074	17,055,727

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

შპს "ს.გ."

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	331,023	288,184
გადახდილი ავანსები	7	1,084,694	688,782
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	2,103,546	1,668,675
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9	3,768,333	3,206,894
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	194,117	319,316
სულ მიმდინარე აქტივები		7,481,714	6,171,851
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	13,584,244	10,881,577
არამატერიალური აქტივები	12	2,116	2,299
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,586,360	10,883,876
სულ აქტივები		21,068,074	17,055,727
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	1,865,973	1,569,416
მიღებული ავანსები		170,237	26,175
მოკლევადიანი სესხები	14	2,045,827	123,735
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,354	624
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,090,392	1,719,950
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	11,652,716	11,541,554
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,652,716	11,541,554
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,630,649	2,630,649
გაუნაწილებელი მოგება		1,619,614	285,398
სულ მფლობელების კაპიტალი		4,250,263	2,916,047
არამაკონტროლებელი წილი		1,074,703	878,177
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,324,966	3,794,224
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		21,068,074	17,055,727

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:



შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	9,954,049	16,541,426
შემოსავალი მომსახურებიდან	15	1,422,693	1,135,232
სულ საოპერაციო შემოსავლები	-	11,376,741	17,676,658
თვითღირებულება	16	(9,432,220)	(15,349,582)
პერსონალის დანახარჯი	16	(373,673)	(263,990)
იჯარის ხარჯი	16	(251,723)	(82,933)
ტრანსპორტირების და გადაცემის ხარჯი	16	(92,688)	(83,881)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(173,015)	(188,015)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16	(518,314)	(286,836)
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	(10,841,633)	(16,255,238)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	535,109	1,421,420
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		994,081	-
ფინანსური შემოსავლები		17,326	2,318
ფინანსური დანახარჯები	17	(944,537)	(755,036)
წმინდა მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან და გადაფასებებიდან		967,343	241,512
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	1,434	16,275
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(14)	(8,484)
-		1,035,633	(503,415)
მოგება დაზღვევამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	1,570,742	918,005
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,570,742	918,005
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,570,742	918,005
განეკუთვნება მფლობელს		1,334,216	575,838
არამაკონტროლებელი წილი		236,526	342,167

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს "ს.გ."

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

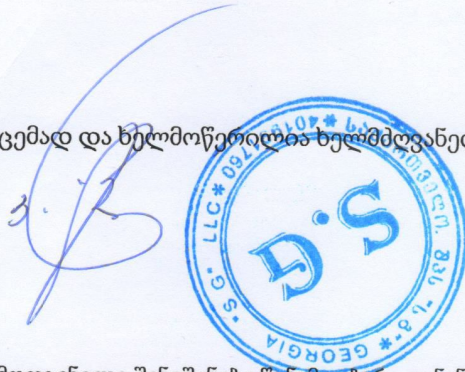
ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	9,954,049	16,541,426
შემოსავალი მომსახურებიდან	15	1,422,693	1,135,232
სულ საოპერაციო შემოსავლები		11,376,741	17,676,658
თვითღირებულება	16	(9,432,220)	(15,349,582)
პერსონალის დანახარჯი	16	(373,673)	(263,990)
იჯარის ხარჯი	16	(251,723)	(82,933)
ტრანსპორტირების და გადაცემის ხარჯი	16	(92,688)	(83,881)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(173,015)	(188,015)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16	(518,314)	(286,836)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,841,633)	(16,255,238)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		535,109	1,421,420
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		994,081	-
ფინანსური შემოსავლები		17,326	2,318
ფინანსური დანახარჯები	17	(944,537)	(755,036)
წმინდა მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან და გადაფასებებიდან		967,343	241,512
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	1,434	16,275
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(14)	(8,484)
		1,035,633	(503,415)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		1,570,742	918,005
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		1,570,742	918,005
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		1,570,742	918,005
განეკუთვნება მფლობელს		1,334,216	575,838
არამაკონტროლებელი წილი		236,526	342,167

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:



შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ	არამაკონტროლებელი წილი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,285,335	(290,439)	1,994,895	536,010	2,530,905
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	345,314		345,314		345,314
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		575,838	575,838	342,167	918,005
განაწილებული დივიდენდი		-	-		-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,630,649	285,398	2,916,047	878,177	3,794,224
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება			-		-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1,334,216	1,334,216	236,526	1,570,742
განაწილებული დივიდენდი			-	(40,000)	(40,000)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,630,649	1,619,614	4,250,263	1,074,703	5,324,966

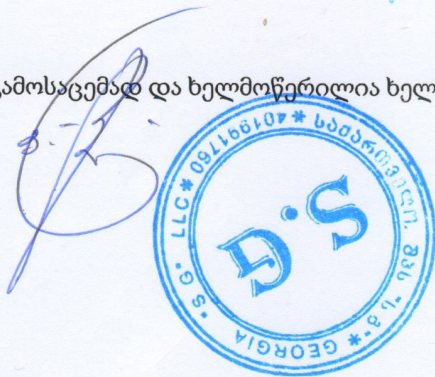
დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

ერთეულ ღარში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

დირექტორი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია ჯგუფის შესახებ

ჯგუფი შედგება შპს „ს.გ.“ (მშობელი კომპანია), და მისი შვილობილი კომპანია შპს „ევრაზ სტილი“-სგან, რომელშიც „მშობელი კომპანია ფლობს 51%. შპს „ევრაზ ტილი“ დაარსდა 2018 წლის 23 თებერვალს.

ჯგუფის შექმნის თარიღია 23/02/2018 წელი.

შპს „ს.გ.“, (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომრით 401991760 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2013 წლის 26 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, სტანისლავის ქ. N12.

შპს „ს.გ.“-ს ძირითადი საქმიანობაა, უძრავი ქონების იჯარით გადაცემა. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ნინო აფციაური (პ/ნ 01024013328) 30%-იანი წილის მფლობელი და საბა აფციაური (პ/ნ 01924097624) 70%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის დირექტორია ვალოდია დათუნაშვილი (პ/ნ 13001002302).

შპს „ევრაზ სტილი“ (შვილობილი კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომრით 402077729, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2018 წლის 23 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავის ქ. N 12

ამ ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის შპს „ს.გ.“-მ გაყიდა შპს „ევრაზ სტილი“-ში არსებული 51%-იანი წილი შპს „გალვა სტილი“-ზე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მავთულის ნაწარმის, ჯაჭვების და ზამბარების წარმოება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2023 წლის 27 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

ჯგუფი აღრიცხვას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, თუმცა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული შედავათი, რომელიც საშუალებას აძლევს კომპანიებს არ წარადგინონ ფულადი სახსრების ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შვილობილი კომპანია არის ის ორგანიზაცია, რომელიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად დაარეგულიროს ორგანიზაციის ფინანსური და სამუშაო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი სამუშაო საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე. შიდა ჯგუფური ბალანსები და ტრანზაქციები, ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება შიდა ჯგუფური ტრანზაქციიდან არ არის გათვალისწინებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დროს

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. წინამდებარე ანგარიშგება არ არის მომზადებული ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგან 27.01.2023 წელს შპს „ს.გ“-მ გაყიდა შპს „ევრაზ სტილი“-ში არსებული 51%-იანი წილი, შესაბამისად შეწყდა ჯგუფის საქმიანობა.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

a) უცხოური ვალუტა

„ჯგუფის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც ჯგუფი ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ჯგუფი აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის

კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ჯგუფის მიერ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი /1 აშშ დოლარი	3.7020	3.0976

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „ჯგუფი“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „ჯგუფი“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწვევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „ჯგუფი“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის

დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„ჯგუფის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელოს საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

	წელი
შენობები	15-20
მანქანა-დანადგარები	5-12
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	5-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„ჯგუფი“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„ჯგუფი“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები

იმ თარიღისთვის, რომლითაც „ჯგუფი“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „ჯგუფი“ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს, ფულად სახსრები და მისი ექვივალენტები.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „ჯგუფმა“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „ჯგუფი“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია. „ჯგუფი“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „ჯგუფის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს და სესხის მიღების ვალდებულებებს.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „ჯგუფს“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

f) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

შპს „ს.გ.“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „ჯგუფი“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „ჯგუფის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„ჯგუფის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„ჯგუფი“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

გ) იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ჯგუფი, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად. იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს ჯგუფს, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. ფინანსური იჯარა კაპიტალიზდება იჯარის დაწყებისთანავე იჯარის საწყისი თარიღისთვის საიჯარო ქონების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახადის დღევანდელ ღირებულებას შორის უმცირესით. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება ფინანსურ დანახარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის იმგვარად, რომ წარმოიქმნას მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯების აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იჯარით გადაცემული აქტივი ცვდება მისი სასარგებლო გამოყენების მთლიანი ვადის განმავლობაში. ამის მიუხედავად, თუ ნაკლებ სავარაუდოა ჯგუფის მიერ საიჯარო ვადის ბოლოსთვის საკუთრების შეძენა, აქტივი ცვდება სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადასა და საიჯარო ვადას შორის უმცირესი ვადის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლი ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „ჯგუფს“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი

შპს “ს.გ.”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „ჯგუფის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

k) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში.

l) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

m) 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.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს

შპს “ს.გ.”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, ჯგუფი გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა: 6
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული სალაროში	4,736	4,226
ფული საბანკო ანგარიშებზე	326,287	283,957
	-	
სულ	331,023	288,184

შენიშვნა: 7
გადახდილი ავანსები

	31/12/2022	31/12/2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,084,694	688,782
სულ	1,084,694	688,782

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა: 8

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2022	31/12/2021
საქონელი	2,056,399	1,618,836
ნედლეული და მასალები	47,147	49,839
სულ	2,103,546	1,668,675

შენიშვნა: 9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,754,982	3,194,540
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13,352	12,354
სულ	3,768,333	3,206,894

შენიშვნა: 10

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31/12/2022	31/12/2021
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	416
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	176,326	245,458
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	17,791	73,442
სულ	194,117	319,316

შენიშვნა 11 ძირითადი საშუალების მოძრაობის ანგარიში

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	მიწის ნაკვეთი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,379,519	498,952	3,289,016	486,393	34,642	185,754	-	32,212	7,906,488
შემოსვლა 2021 წელს	63,416	3,783,765	7,060	30,047	1,607	14,384	-	465	3,900,743
გასვლა 2021 წელს	-	-	-	-	(114)	(271)	-	-	(385)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,442,935	4,282,717	3,296,076	516,440	36,136	199,867	-	32,677	11,806,847
შემოსვლა 2022 წელს	-	2,351,004	264,664	287,050	2,296	30,142	93,872	2,100	3,031,127
გასვლა 2022 წელს	-	-	(253,407)	-	-	-	-	-	(253,407)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,442,935	6,633,722	3,307,333	803,490	38,432	230,009	93,872	34,777	14,584,568
ცვეთა გაუფასურება									-
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(493,758)	(125,476)	(20,795)	(93,004)	-	(5,184)	(733,032)
დარიცხვა 2021 წლის განმავლობაში	-	-	(114,423)	(47,127)	(3,345)	(20,090)	-	(2,848)	(184,984)
გასვლა 2021 წელს	-	-	-	-	778	-	-	-	778
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(608,181)	(172,602)	(23,362)	(113,094)	-	(8,031)	(925,270)
დარიცხვა 2022 წლის განმავლობაში	-	-	(103,533)	(45,929)	(2,228)	(10,183)	(7,823)	(3,134)	(172,831)
გასვლა 2022 წლის განმავლობაში	-	-	104,635	-	-	-	-	-	104,635
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(607,080)	(218,532)	(25,590)	(123,277)	(7,823)	(11,166)	(993,466)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2021 წელი	3,379,519	498,952	2,795,258	360,917	13,847	92,751	-	27,028	7,168,272
31 დეკემბერი 2021 წელი	3,442,935	4,282,717	2,687,895	343,838	12,774	86,773	-	24,645	10,881,577
31 დეკემბერი 2022 წელი	3,442,935	6,633,722	2,700,253	584,958	12,842	106,732	86,049	23,611	13,584,243

შენიშვნა 12 არამატერიალური აქტივი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	პროგრამა	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,767	3,767
შემოსვლა 2021 წელს	-	-
გასვლა 2021 წელს	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,767	3,767
შემოსვლა 2022 წელს	-	-
გასვლა 2022 წელს	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,767	3,767
ცვეთა გაუფასურება		-
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(1,285)	(1,285)
დარიცხვა 2021 წლის განმავლობაში	(183)	(183)
გასვლა 2021 წელს	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1,468)	(1,468)
დარიცხვა 2022 წლის განმავლობაში	(183)	(183)
გასვლა 2022 წლის განმავლობაში	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1,652)	(1,652)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
1 იანვარი 2021 წელი	2,482	2,482
31 დეკემბერი 2021 წელი	2,299	2,299
31 დეკემბერი 2022 წელი	2,116	2,117

შენიშვნა: 13
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1,865,973	1,569,416
სულ	1,865,973	1,569,416

შენიშვნა: 14
სესხები

	31/12/2022	31/12/2021
მოკლევადიანი საბანკო სესხი	2,045,827	123,735
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	4,053,000	4,143,650
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	7,599,716	7,397,903
სულ	13,698,543	11,665,289

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა: 15
 საოპერაციო შემოსავლები

	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,954,048	16,541,426
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,422,693	1,135,232
სულ	11,376,741	17,676,658

შენიშვნა: 16
 საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9,432,220	15,349,582
შრომის ანაზღაურება	373,673	263,990
იჯარის ხარჯი	251,723	82,933
ტრანსპორტირების ხარჯი	92,688	83,881
ცვეთა და ამორტიზაცია	173,015	188,015
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-
დანადგარების რემონტის ხარჯი	-	2,984
საპენსიო ხარჯი	15,825	8,010
საკონსულტაციო ხარჯი	4,130	-
საგადასახადო ხარჯი	92,432	62,591
საბანკო ხარჯი	6,084	9,917
ფიზიკური პირების მომსახურების ხარჯი	146,000	13,379
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	138,009	120,421
მიღებული მომსახურების ხარჯი	55,812	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	60,021	69,534
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	518,314	286,836
სულ	10,841,633	16,255,238

შენიშვნა: 17
 ფინანსური დანახარჯები

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	944,537	755,036
სულ	944,537	755,036

შპს „ს.გ.“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა:	18		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი			
	2022	2021	
საშემოსავლო შეღავათი			16,275
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,434		
სულ	1,434	16,275	

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2023 წელს შპს „ს.გ.“-მ გაყიდა შპს „ევრაზ სტილი“-ში არსებული 51%-იანი წილი შპს „გალვა სტილი“-ზე.

2023 წელს შპს „ს.გ.“-ს აღებული აქვს სესხი 1,933,204 ლარი ხოლო დაფარული აქვს 740,627.92 ლარი.

დირექტორი:

შპს „ს.გ.“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა: 18
 სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

	2022	2021
საშემოსავლო შეღავათი		16,275
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,434	
სულ	1,434	16,275

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2023 წელს შპს „ს.გ.“-მ გაყიდა შპს „ევრაზ სტილი“-ში არსებული 51%-იანი წილი შპს „გალვა სტილი“-ზე.

2023 წელს შპს „ს.გ.“-ს აღებული აქვს სესხი 1,933,204 ლარი ხოლო დაფარული აქვს 740,627.92 ლარი.

დირექტორი:

