

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	მენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	2	48
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		948	784
მარაგები	4	2,697	2,810
საგადასახადო აქტივები	10	-	27
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		3,671	3,693
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,357	5,091
ბიოლოგიური აქტივი		9	7
არამატერიალური აქტივები	6	5	5
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,420	5,153
მთლიანი აქტივები		9,092	8,846
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	7,221	7,333
		7,221	7,333
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	9	546	479
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	10	48	
გადასახდელი პროცენტი	8	5,070	4,255
მოკლევადიანი სესხი	8	599	450
		6,263	5,184
მთლიანი ვალდებულებები		13,484	12,517
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(6,631)	(5,908)
		(4,393)	(3,670)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,092	8,846

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	2,013	1,299
თვითღირებულება		(922)	(419)
საერთო მოგება		1,091	881
სხვა შემოსავლები	12	188	199
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,489)	(909)
მიწოდების დანახარჯები	14	(187)	(175)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	470	250
საოპერაციო მოგება		74	246
ფინანსური შემოსავალი		270	-
ფინანსური ხარჯი		(1,067)	(1,000)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(796)	(1,000)
მოგება დაბეგვრამდე		(723)	(754)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(723)	(754)

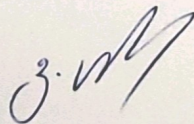
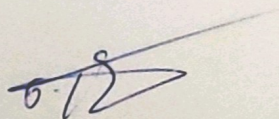
ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

ფინანსური ანგარიშგება შპს გიუაანი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	მენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	2	48
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		948	784
მარაგები	4	2,697	2,810
საგადასახადო აქტივები	10	-	27
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		3,671	3,693
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,357	5,091
ბიოლოგიური აქტივი		9	7
არამატერიალური აქტივები	6	5	5
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,420	5,153
მთლიანი აქტივები		9,092	8,847
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	7,221	7,333
		7,221	7,333
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
ვალდებულებები	9	546	479
საგადასახადო ვალდებულებები	10	48	
გადასახდელი პროცენტი	8	5,070	4,255
მოკლევადიანი სესხი	8	599	450
		6,263	5,184
მთლიანი ვალდებულებები		13,484	12,517
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(6,631)	(5,908)
		(4,393)	(3,670)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,092	8,847

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	2,013	1,299
თვითღირებულება		(922)	(419)
საერთო მოგება		1,091	881
სხვა შემოსავლები	12	188	199
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,489)	(909)
მიწოდების დანახარჯები	14	(187)	(175)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	470	250
საოპერაციო მოგება		74	246
ფინანსური შემოსავალი		270	-
ფინანსური ხარჯი		(1,067)	(1,000)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(796)	(1,000)
მოგება დაბეგვრამდე		(723)	(754)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(723)	(754)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2022 წლის 22 ნოემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ გიუანნი, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:404381245. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ღვინის წარმოება. 2018 წლიდან საქმიანობის სფეროს დაემატა სარესტორნო მომსახურება. 2021 წლიდან საფუძველი ჩაეყარა სასტუმროს მომსახურების სფეროს და 2022 წლიდან კომპანიამ სარესტორნო მომსახურება. 2023 წლისთვის იგეგმება სასტუმროს ახალი შენობის მშენებლობა.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი,

გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით.

ცვეთა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებებს ჯგუფები მიხედვით ერიცხება ცვეთის პროცენტი

ჯგუფი	ძირითადი საშალება	ცვეთის პროცენტი
1	მსუბუქი ავტომობილები, ავეჯი ოფისისთვის	20%
	მანქანა-დანადგარები, სპეციალური მოწყობილობები,	
2	კომპიუტერები	20%
3	თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%
4	შენობა ნაგებობები	5%
5	სხვა აქტივები რომელიც შეტანილი არაა ჯგუფში	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთს ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2020 წლიდან შეძენილ აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	- 50 წელი
მანქანა დანადგარები	- 20 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო აღჭურვილობა	- 5 წელი

საოფისე აღჭურვილობა	- 5 წელი
სატრანსპორტო სასაშუალებები	- 5 წელი
სხვა აქტივები	- 5 წელი

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.7020 ლარი, ერთი ევრო 2.8844 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.03677 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.5040 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.041479 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

(ათასი ლარი)	მენიშვნა	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	3.1	1	1
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	1	2
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	0	45
ფული და ფულის ექვივალენტები		2	48

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	1	3
ევრო (EUR)	0	39
ამერიკული დოლარი (USD)	-	6
	2	48

4. მარაგები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მზა პროდუქცია (ღვინო მასალა)	1,165	1,142
დამტავრებული წარმოება (ღვინომასალა)	876	872
ნდლეული და მასალები (ღვინომასალა)	382	395
ნდლეული და მასალები (რესტორანი)	41	16
სვა მარაგები	233	385
	2,697	2,810

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	მიწის ნაკვეთ ები	შენობა ნაგებო ბა	ავჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	რესტორ ნის ინვენტა რი და მოწყობი ლობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	მანქანა დანადგარ ები	სხვა ძირითა დი საშუალებ ები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმო წყობა	სულ
ისტორიული ღირებულება			-						
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,438	2,962	118	169	22	1,329	500	0	6,538
შემოსვლა	-	100	5	121	-	-	39	297	562
გასვლები	-	-	-	(2)	-	-	(1)		(2)
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,438	3,062	123	288	22	1,329	538	297	7,097
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება									
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	487	54	59	13	622	211	-	1,446
პერიოდის ცვეთა	-	128	13	29	2	75	38	9	294
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	615	66	88	15	697	249	9	1,740

**ნარჩენი
ღირებულება**

ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეო ბით	1,438	2,475	64	110	8	708	289	5,091
ნარჩენი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეო ბით	1,438	2,447	57	200	7	633	289	5,357

შემდეგი ძირითადი საშუალებები დატვირთულია იპოთეკით:

1. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით ს/კ : 01.13.07.024.013
2. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა ნაგებობით ს/კ: 01.72.14.013.537

6. არამატერიალური აქტივი

(ათასი ლარი)

პროგრამული უზრუნველყოფა

ისტორიული ღირებულება

2021 წლის 31 დეკემბერი	9
შემოსვლა	1
2022 წლის 31 დეკემბერი	10

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2021 წლის 31 დეკემბერი	4
პერიოდის ცვეთა	1
2022 წლის 31 დეკემბერი	5

ნარჩენი ღირებულება

ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ნარჩენი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5

7. გაცემული სესხები

(ათასი ლარი)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სამომხმარებლო სესხი	50	50
მისაღები პროცენტი	24	24
	74	74

სესხი გაცემულია ლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სესხები	7,221	7,333
გადასახდელი პროცენტები	5,070	4,255
მოკლევადიანი სესხები	599	450
	12,890	12,037

ფიზიკური პირისგან აღებული სესხის ვალუტა არის დოლარში, ევროში და ლარში 3 იდან 5 წლამდე შესაბამისი ვადით წლიური 6% , 6% და 18 % , ხოლო იურიდიული პირისგან აღებული სესხი არის ლარში წლიური 18%.

გარდა ამისა მოკლევადიანი სესხი არის კომერციული ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი, რომელიც განახლებადია ყოველწლიურად.

საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	522	479
გადასახდელი ხელფასები	24	0
	546	479

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	9	1
დღგ	30	(36)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	9	7
	48	(27)

11. ამონაგები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,017	1,315
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(4)	(16)
	2,013	1,299

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 4 ათასის უკან მობრუნება წინა წელთან შედარებით ეს რიცხვი შემცირებულია.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ აიღო სესხი სახელმწიფო დაფინანსების პრობებში და სახელმწიფო თავისი წილი პროცენტის გადახდას ახორციელებდა კომპანიის ანგარიშზე გადმორიცხვით, სწორედ აქედან წარმოიქმნა შემოსავალი სესხის თავდებობისგან გარდა ამისა 2021 და 2022 წელს მოხდა სახელმწიფოს მხრიდან შეძენილი ყურძნის სუბსიდირება

ასევე კომპანიას თავისი კუთვნილი შენობა-ნაგებობები გაცემული აქვს იჯარით რამაც წარმოქმან შემოსავალი იჯარიდან.

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი იჯარიდან	138	141
შემოსავალი სახელმწიფო დაფინანსების ფარგლებში	50	51
სხვა შემოსავლები	0	8
	188	199

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	841	364
კომუნიკაციის ხარჯები	1	2
კომუნალური ხარჯები	88	59
რემონტის ხარჯები	3	-
ცვთა და ამორტიზაცია	295	293
ბანკის საკომისიო	14	8
სამეურნეო ხარჯი	42	14
საექსპლუატაციო ხარჯი	17	17
მივლინების ხარჯები	7	0
იჯარის ხარჯი	24	10
სხვა ხარჯები	157	141
	1,489	909

14. მიწოდების ხარჯები

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	35	13
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	14	29
მიწოდების სხვა ხარჯები	138	133
	187	175

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათასი ლარი)	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	1,816	679
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,346)	(429)
	470	250