

შპს GLG GROUP

(ს/კ 404957187)

ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს GLG GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. მომზადების საფუძვლები -----	6
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა -----	9
4. ამონაგები -----	9
5. საბიუჯეტო გადასახადები -----	10
6. სავაჭრო და სხვა მოხონებები -----	10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები -----	10
8. ძირითადი საშუალებები -----	11
9. არამატერიალური აქტივები -----	11
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი -----	12
11. სავაჭრო ვალდებულებები -----	12
12. საკუთარი კაპიტალი -----	12
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები -----	12
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----	12

შპს GLG GROUP

საიდენტიფიკაციო კოდი:
404957187

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022

წლის 31 დეკემბერს საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2021	2022
შემოსავალი	4	835293	1045579
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(701,379.00)	(843,819.00)
საერთო მოგება		133913	201760
სხვა შემოსავალი		0	0
მიწოდების ხარჯები		(1,186.00)	0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(258,461.00)	(294,838.00)
სხვა ხარჯები		(69,215.00)	(77,529.00)
საოპერაციო მოგება		(194,950.00)	(170,608.00)

მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(38,830.00)	(13,811.00)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5	16765	4836
		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		(217,015.00)	(179,583.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(75.00)	-
მიმდინარე წლის მოგება		(217,090.00)	(179,583.00)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი),
სულ: 0

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-217090	
--	--	----------------	--

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		988257	881279
--	--	---------------	---------------

ახალი აქციების გამოშვება		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(217,090.00)	(179,583.00)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		110112	252368
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12	881279	954,064.00

დირექტორი: დავით ქუთათელაძე

ხელმოწერა:

GLG- GROUP

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები		136057	234737
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	26377	37400
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	76421	190159
გაცემული ავანსები		0	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	25204	17140
სხვა მიმდინარე აქტივები		8055	7178
გრძელვადიანი გაქტივები		857601	820525
ძირითადი საშუალებები	10	857601	820525
არამატერიალური აქტივები	11	0	
გრძელვადიანი მოთხოვნები		0	
სულ აქტივები		993658	1072402
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2022
მიმდინარე ვალდებულებები		112379	118338
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	105420	108503
საგადასახადო ვალდებულებები	7	5778	8678
დარიცხული ვალდებულებები		0	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		1182	1157
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	0	
საკუთარი კაპიტალი		881279	954064
საწესდებო კაპიტალი	12	1589072	1834451
დაუფარავი ზარალი	12	-707793	-880387
გადაფასების რეზერვი		0	
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		993658	1072402

დირექტორი: დავით ქუთათელაძე

ხელმოწერა:

შპს GLG GROUP

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ.
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯი ელ ჯი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ამაშუკელის ქუჩა 14.

მისი ძირითადი საქმიანობაა ბუნებრივი აირის რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

8-20 პროცენტი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. 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 საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული 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 წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2021	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	<u>835292.62</u>	<u>1045579</u>
	<u>835292.62</u>	<u>1045579</u>

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს ეკოქარებიდან მიღებულ შემოსავალს 4733 ლარის, საკუროს სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს 102.77 ლარის ოდენობით.

6. ფინანსური დანახარჯები

	2021	2022
ბანკის სესხის პროცენტი	()	()
	<u>()</u>	<u>()</u>

7. საბიუჯეტო გადასახადები

2021	2022
5777.52	გადასახადები 8,678

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2022
სავაჭრო დებიტორები	<u>76420.66</u>	<u>190159</u>

9. სასაქონლო-
მატერიალური ფასეულობები

	2021	2022
სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	25204	17140
	<u>25204</u>	<u>17140</u>

10. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
1 იანვარი, 2022 წ.	669694.82	472017.41	1,141,712.2
შემოსვლა	()	28637.15	28637.15
გასვლა	()	()	()
31 დეკემბერი, 2022 წ.	669694.82	500654.56	1170349.38
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2022 წ.	72519.39	211591.62	284111.01
წლიური ცვეთა	21473.67	56055.84	77529.51
გაუფასურება	()	()	()
გამოკლებული გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	()	()	()
31 დეკემბერი, 2022 წ.	93993.05	211591.62	305584.67
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2022 წ.	575701.77	244823.19	820524.96

10. ბანკის სესხი

	2021 ლარი	2022 ლარი	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			() _____ () _____
			() _____ () _____

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 108503 ლარს, რომელიც გამოსახულია ეროვნულ ვალუტებში (2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 105420 -ის ტოლი იყო).

12. კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 954064 ლარს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2022
ფულადი სახსრები სალაროში	2884.18	2245
ფული საბანკო ანგარიშებზე	2349 2.69	35155.4
	<u>26,376.87</u>	<u>37400.4</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ქუთათელაძე

ხელმოწერა:

შპს GLG GROUP

(ს/კ 404957187)

ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს GLG GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----6

2. მომზადების საფუძვლები -----6

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 9

4. ამონაგები -----9

5. საბიუჯეტო გადასახადები -----10

6. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები -----10

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები -----10

8. ძირითადი საშუალებები -----11

9. არამატერიალური აქტივები -----11

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი -----12

11. სავაჭრო ვალდებულებები -----12

12. საკუთარი კაპიტალი -----12

13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები -----12

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----12

შპს GLG GROUP

საიდენტიფიკაციო კოდი:
404957187

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022

წლის 31 დეკემბერს საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2021	2022
შემოსავალი	4	835293	1045579
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(701,379.00)	(841,819.00)
საერთო მოგება		133913	201760
სხვა შემოსავალი		0	0
მიწოდების ხარჯები		(1,186.00)	0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(258,461.00)	(294,838.00)
სხვა ხარჯები		(69,215.00)	(77,529.00)
საოპერაციო მოგება		(194,950.00)	(170,608.00)

მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(38,830.00)	(13,811.00)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5	16765	4836
		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		(217,015.00)	(179,583.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(75.00)	-
მიმდინარე წლის მოგება		(217,090.00)	(179,583.00)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), 0

სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-217090	
------------------------------------	--	---------	--

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		988257	881279
--	--	--------	--------

ახალი აქციების გამოშვება		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(217,090.00)	(179,583.00)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		110112	252368
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12	881279	954,064.00

დირექტორი:  დავით ჯუთათელაძე

ხელმოწერა



GLG- GROUP

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები		136057	234737
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	26377	37400
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	76421	190159
გაცემული ავანსები		0	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	25204	17140
სხვა მიმდინარე აქტივები		8055	7178
გრძელვადიანი გაქტივები		857601	820525
ძირითადი საშუალებები	10	857601	820525
არამატერიალური აქტივები	11	0	
გრძელვადიანი მოთხოვნები		0	
სულ აქტივები		993658	1072402
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2022
მიმდინარე ვალდებულებები		112379	118338
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	105420	108503
საგადასახადო ვალდებულებები	7	5778	8678
დარიცხული ვალდებულებები		0	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		1182	1157
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	0	
საკუთარი კაპიტალი		881279	954064
საწესდებო კაპიტალი	12	1589072	1834451
დაუფარავი ზარალი	12	-707793	-880387
გადაფასების რეზერვი		0	
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		993658	1072402

დირექტორი: დავით ქუთათელაძე

ხელმოწერა:

შპს GLG GROUP

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ.
31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯი ელ ჯი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ამბუკელის ქუჩა 14.

მისი ძირითადი საქმიანობაა ბუნებრივი აირის რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *იკიპე* და *საშუალო სწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქონელის ფულად ჯრითებში (ლარი).

ამონაცხის აღიარება

ამონაცხი საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიღებულს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაცხის შეფასება ხდება მდებარე ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობისთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოვების გადასახადი

გადასახდელი მოვების გადასახადი ეფუძნება მამდინარე პერიოდში მოვებით დასაბეჭდო ოპერაციებს და მოვების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაეროვილი ცვრისა და დაეროვილი გაუფასურების ზარალით შეცვრებული იფთღირებულების თანხით.

ცვრის დარიცხვა ხდება ნაჩენი ღირებულებით შეცვრებული აქტივების იფთღირებულების განაწილების მიზნით მათი საუკრადო სასარგებლო მოშასურების ვადასზე წრფივი შეიოდის გამოფენით. ძირითად საშუალებებზე ცვრის დასარიცხად გამოიფენვა შემდეგი წლიური განაცვრები:

შენიშნა-ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

8-20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვრის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მოშასურების ვადა, ან ნაჩენი ღირებულება შეიშენლონად შეიცვალა, ამალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცვრული აქტივის ცვრთა შესწორდება სერსსექტორულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენად კომპოტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაეროვილი ცვრისა და დაეროვილი გაუფასურების ზარალით შეცვრებული იფთღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი შეიოდით აქტივის სასარგებლო მოშასურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ზუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მოშასურების ვადა, ან ნაჩენი ღირებულება შეიშენლონად შეიცვალა, ამალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცვრული აქტივის ცვრთა შესწორდება სერსსექტორულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განიილეა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაბლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივითა ყვეუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შეცვრადგება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ზოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოფნებლოდ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშოს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2021	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	<u>835292.62</u>	<u>1045579</u>
	<u>835292.62</u>	<u>1045579</u>

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს ეკოქარდებიდან მიღებულ შემოსავალს 4733 ლარის, საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს 102.77 ლარის ოდენობით.

6. ფინანსური დანახარჯები

	2021	2022
ბანკის სესხის პროცენტი	()	()
	<u>()</u>	<u>()</u>

7. საბიუჯეტო გადასახადები

2021	2022
	გადასახადები
5777.52	8,678

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2022
სავაჭრო დებიტორები	<u>76420.66</u>	<u>190159</u>

9. სასაქონლო-
მატერიალური ფასეულობები

	2021	2022
სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	25204	17140
	<u>25204</u>	<u>17140</u>

10. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
1 იანვარი, 2022 წ.	669694.82	472017.41	1,141,712.2
შემოსვლა	()	28637.15	28637.15
გასვლა	()	()	()
31 დეკემბერი, 2022 წ.	669694.82	500654.56	1170349.38
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2022 წ.	72519.39	211591.62	284111.01
წლიური ცვეთა	21473.67	56055.84	77529.51
გაუფასურება	()	()	()
გამოკლებული გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	()	()	()
31 დეკემბერი, 2022 წ.	93993.05	211591.62	305584.67
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2022 წ.	575701.77	244823.19	820524.96

10. ბანკის სესხი

2021 ფაქტი	2022 ფაქტი		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		()	()
		()	()

11. საგაქრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საგაქრო ვალდებულებები მოიცავს 108503 ლარს, რომელიც გამოისახულია ეროვნული ვალუტაში (2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 108420 -ის ტოლი იყო)

12. კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 954064 ლარს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2021 2022

ფულადი სახსრები ხალაროში	2884.18	2245
ფული საბანკო ანგარიშებზე	23492.69	35155.4
	<u>26,376.87</u>	<u>37400.4</u>

14. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

