

შპს „ანვოლ კავკასია“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	4
1. კორპორატიული ინფორმაცია	4
2. მომზადების საფუძველი	4
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	4
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	8
5. ამონაგები რეალიზაციიდან	8
6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9
7. კომერციული ხარჯები	9
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
9. სხვა საოპერაციო ხარჯები	10
10. სხვა საოპერაციო შემოსავლები	10
11. ფინანსური ხარჯი	11
12. ძირითადი საშუალებები	12
13. მარაგები	14
14. გაცემული სესხები	14
15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16
16. გადასახადები	16
17. ფული და ფულის ექვივალენტები	16
18. მიღებული სესხები	17
19. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19

შპს “ანვოლ კავკასია”

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები რეალიზაციიდან	5	11,374,019	8,514,621
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(5,921,451)	(4,874,844)
საერთო მოგება/(ზარალი)		5 452 568	3 639 776
კომერციული ხარჯები	7	(2,909,280)	(2,233,197)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(640 607)	(339 279)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9		
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	10	4,521	39 223
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1 907 202	1 106 523
ფინანსური ხარჯი	11	(229 735)	(244 744)
ფინანსური შემოსავალი	11	4 968	5 205
სხვა საოპერაციო წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)	11	(14 320)	(4 420)
საკუროსო მოგება/(ზარალი)	11	996,735	506,637
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2 649 840	1 384 210
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		2 649 840	1 384 210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 27 მარტი

ირაკლი გაგნიძე
დირექტორი

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	1 827 954	1 949 972
არამატერიალური აქტივები	12	22 653	25 901
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 850 607	1 975 873
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	3 844 176	2 657 136
გაცემული სესხები	14	510 675	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	333 110	299 815
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		4 266 026	2 478 285
საგადასახადო აქტივი	16		
ფული და ფულის ექვივალენტები	17	452 333	975 693
სულ მიმდინარე აქტივები		9 406 320	6 410 929
სულ აქტივები		11 256 927	8 386 802
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		(450 000)	(450 000)
დივიდენდი		22 959	
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		(2 649 840)	(1 384 210)
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(1 477 984)	(93 773)
სულ კაპიტალი		(4 554 864)	(1 927 984)
გრძელვადიანი სესხები			
	18	(1 718 019)	(2 515 369)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(1 718 019)	(2 515 369)
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	16	(306 230)	(74 753)
მოკლევადიანი სესხები	18	(2 156 261)	(1 388 660)
სავაჭრო ვალდებულებები		(2 470 060)	(2 411 610)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	(51 493)	(68 425)
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		(4 984 044)	(3 943 449)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		(11 256 927)	(8 386 802)

4-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ანვოლ კავკასია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწედბო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
01 იანვარი 2021	450 000	225 840	675 840
მიმდინარე წლის მოგება		1 252 143	1 252 143
31 დეკემბერი 2021	450 000	1 477 984	1 927 984
მიმდინარე წლის მოგება		2 649 840	2 649 840
მფლობელთან განხორციელებული ოპერაციები:			
დივიდენდი		(22 959)	(22 959)
31 დეკემბერი 2022	450 000	4 104 864	4 554 864
31 დეკემბერი 2022	450 000		

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს ანვოლ კავკასია (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი დაარსდა 2013 წლის 25 თებერვალს და არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია [404979494].

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს [საცალო ვაჭრობა თამაშებით და სათამაშოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში]

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, იოსებძის ქ., N49.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის 100%-იან წილს ფლობდა შპს ბიბლუსი (ს/კ:205254892)

საქართველოს ბიზნეს გარემო. კომპანია საქმიანობას საქართველოში ახორციელებს. საქართველოს განვითარებადი ეკონომიკის გარკვეული მახასიათებლები აქვს, მათ შორის შედარებით მაღალი ინფლაციის დონე და მაღალი საპროცენტო განაკვეთები. ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციას ექვემდებარება და ხშირ ცვლილებებს განიცდის.

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური განვითარება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებულ ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომელიც გამოირჩევა უფრო მაღალი ხარისხის მსჯელობებით ან სირთულით, ან სფეროები, სადაც შეფასებები და დაშვებები მნიშვნელოვანია ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-4 შენიშვნაში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ზანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის საანგარიშგებო მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარცხის გამოკლებით. კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

ძირითადი საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეზერვის აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10
შენობა-ნაგებობა	45
მაღაზიის აღჭურვილობა	5

ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8
ოფისის აღჭურვილობა	5-6
სატრანსპორტო საშუალება	5-8

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

არამატერიალური აქტივები.

აღიარება და შეფასება. არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ამორტიზაცია. ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ცხრილში შემდეგნაირად:

ჯგუფი **სასარგებლო მომსახურების ვადა**

ბუღალტრული პროგრამა

10 წელი

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველაწარმოებულ და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს თვის საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემოწმებულია გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს, რომ მიმდინარე საბალანსო ღირებულება შესაძლოა არ იყოს ანაზღაურებადი.

გაუფასურების ზარალი აღიარებულია იმ თანხის ოდენობით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად თანხას.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია მომავალი გადახდების დისკონტირებული ღირებულებით, შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 15/85-ზე განაკვეთით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული გარიგებების დაბეგრას, რომლებიც ითვლება პირობითი მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მოგება-ზარალის ანგარიშგების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ნაწილში აისახება, როგორც გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

მოგება ზარალის ანგარიშგების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ნაწილში აისახება, როგორც გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს ამონაგებს, როდესაც ამონაგების ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

როდესაც ბარტერული ტრანზაქციით მიღებული საქონლის რეალური ღირებულება ობიექტურად არ არის შეფასებული, ამონაგები განისაზღვრება მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების 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. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

დივიდენდები. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და იქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და მანამ, სანამ მოხდება ფინანსური ანგარიშგების გამოშვებაზე გადაწყვეტილების მიღება, აღიარებულია ბალანსის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად. ვალდებულება მიმდინარეა, თუ: მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება. 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.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. ამონაგები რეალიზაციიდან

	2022	2021
შემოსავალი საცალო რეალიზაციიდან	8 776 681	5 947 975
შემოსავალი საბითუმო რეალიზაციიდან	2 394 834	2 255 324
შემოსავალი დელივერით რეალიზაციიდან	202 504	311 322
სულ ამონაგები რეალიზაციიდან	11 374 019	8 514 621

	2022	2021
შემოსავალი სათამაშოების რეალიზაციიდან	8 633 515	5 755 552
შემოსავალი საკანცელარიო ნივთების რეალიზაციიდან	127 074	189 882
შემოსავალი სამხატვრო ნივთების რეალიზაციიდან	16 070	2 300
შემოსავალი სხვა საქონლის რეალიზაციიდან	22	241
სულ	8 776 681	5 947 975

	2022	2021
შემოსავალი ქვეიჯარებიდან	3 559	3 559
საშემოსავლო შეღავათი	-	24 869

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

სხვა	962	10 795
სულ	4 521	39 223

6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(5 921 451)	(4 874 844)
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(5 921 451)	(4 874 844)

7. კომერციული ხარჯები

	2022	2021
იჯარის ხარჯი	(1 577 801)	(1 189 886)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(401 918)	(418 952)
მარკეტინგის ხარჯი	(354 022)	(181 461)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(71 415)	(49 548)
ლოჯისტიკური ხარჯი	(67 186)	(16 009)
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(103 536)	(148 303)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(217 942)	(91 192)
სამეურნეო ხარჯი	(20 698)	(11 421)
რემონტის ხარჯი	(31 448)	(29 742)
საგადასახადო ხარჯი	(568)	(3 368)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(6 665)	(17 080)
საწვავის ხარჯი	(17 897)	(15 562)
მიწოდების ხარჯი	(27 840)	(55 114)
დაცვის ხარჯი	(915)	(915)
დაზღვევის ხარჯი	(2 864)	(2 830)
პროგრამული მომსახურების ხარჯი	(475)	(136)
მივლინების ხარჯი	(162)	-
სხვა ხარჯი	(5 928)	(1 679)
სულ კომერციული ხარჯები	(2 909 280)	(2 233 197)

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ხარჯი	(30 100)	-
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(332 735)	(223 506)
მარაგის გაუფასურების ხარჯი	(23 899)	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(46 116)	(46 646)
საგადასახადო ხარჯი	(97 614)	(10 801)
პროგრამული მომსახურების ხარჯი	(876)	(534)
იჯარის ხარჯი	(2 278)	(1 353)
სამეურნეო ხარჯი	(1 377)	(3 493)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(12 825)	(17 027)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(22 360)	(12 942)
მივლინების ხარჯები	(36 975)	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(9 371)	(4 721)
რემონტის ხარჯი	(27)	(1 276)
დაზღვევის ხარჯი	(2 657)	(1 270)
სხვა	(21 399)	(15 711)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(640 607)	(339 279)

9. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა	(14 320)	(4 420)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	(14 320)	(4 420)

10. სხვა საოპერაციო შემოსავლები

	2022	2021
შემოსავალი ქვეიჯარებიდან	3 559	3 559
საშემოსავლო შეღავათი	-	24 869
სხვა	962	10 795
სულ	4 521	39 223

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

11. ფინანსური ხარჯი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი დაკავშირებულ მხარეებთან არსებულ სესხებზე	-	-
საპროცენტო შემოსავალი არა დაკავშირებულ მხარეებთან არსებულ სესხებზე	-	-
ანაბარზე დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	4 968	5 205
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავლები	4 968	5 205

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი დაკავშირებული ფიზიკური პირებისგან აღებულ სესხზე	-	-
საპროცენტო ხარჯი ადგილობრივი ბანკებიდან აღებულ სესხზე	(244 744)	(229 735)
საპროცენტო ხარჯი დაკავშირებული იურდიული პირისგან აღებულ სესხზე	-	-
სულ ფინანსური ხარჯი	(244 744)	(229 735)

	2022	2021
გაცემული სესხები	29 116	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	186 872	258 317
გრძელვადიანი სესხები	830 290	273 959
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 353	(0)
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(55 887)	(25 640)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	996 735	506 637

შპს “ანგოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

12. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მაღაზიის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	შენობა-ნაგებობა	სულ
1 იანვარი 2021	1 079 822	478 413	24 880	36 290	1 665 290	3 284 695
შემოსვლა წლის განმავლობაში	18 651	-	-	-	-	18 651
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	1 098 472	478 413	24 880	36 290	1 665 290	3 303 345
შემოსვლა წლის განმავლობაში	18 454	-	5 932	-	-	24 387
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	1 116 927	478 413	30 812	36 290	1 665 290	3 327 732
დაგროვილი ცვეთა						
1 იანვარი 2021	(849 918)	(196 777)	(21 506)	(19 281)	(74 216)	(1 161 698)
წლის დარიცხული ცვეთა	(100 461)	(47 841)	(1 619)	(4 748)	(37 006)	(191 676)
გასვლები	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(950 379)	(244 618)	(23 125)	(24 029)	(111 222)	(1 353 374)
წლის დარიცხული ცვეთა	(55 695)	(47 841)	(1 114)	(4 748)	(37 006)	(146 404)
გასვლები	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(1 006 074)	(292 459)	(24 239)	(28 777)	(148 229)	(1 499 778)
საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2021	229 904	281 636	3 374	17 009	1 591 075	2 122 997
31 დეკემბერი 2021	148 093	233 795	1 755	12 261	1 554 068	1 949 972
31 დეკემბერი 2022	110 853	185 953	6 573	7 513	1 517 062	1 827 954

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ არამატერიალური აქტივები
1 იანვარი 2021	48 165		48 165
შემოსვლა	-		-
გასვლა/ჩამოწერა	-		-
31 დეკემბერი 2021	48 165		48 165
შემოსვლა	-		-
გასვლა/ჩამოწერა	-		-
31 დეკემბერი 2022	48 165		48 165
დაგროვილი ცვეთა			
1 იანვარი 2021	(18 991)		(18 991)
ამორტიზაციის ხარჯი	(3 273)		(3 273)
გასვლა	-		-
31 დეკემბერი 2021	(22 264)		(22 264)
ამორტიზაციის ხარჯი	(3 248)		(3 248)
გასვლა	-		-
31 დეკემბერი 2022	(25 512)		(25 512)
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2021	29 174		29 174
31 დეკემბერი 2021	25 901		25 901
31 დეკემბერი 2022	22 653		22 653

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

13. მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სარეალიზაციო მარაგები	3 898 682	2 687 420	2 460 571
სხვა მარაგები	1 833	2 156	725
	3 900 515	2 689 576	2 461 296
ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე შემცირება	(56 339)	(32 440)	-
სულ მარაგები	3 844 176	2 657 136	2 461 296

14. გაცემული სესხები

	საპროცენტო განაკვეთი	სესხის ტიპი	ვალუტა	დაფარვის თარიღი	31 დეკემბერი 2022 მოკლევადიანი	სულ
სესხი დაკავშირებულ ფიზიკურ პირთან	-	-	GEL		-	-
სესხი დაკავშირებულ ფიზიკურ პირთან			USD			
სესხი დაკავშირებულ იურიდიულ პირთან	-	-	GEL		-	-
სესხი დაკავშირებულ იურიდიულ პირთან	6.5%	საკრედიტო ხაზი	EUR	2023	510 675	510 675
სულ გაცემული სესხები					510 675	510 675
გაცემული სესხების რეზერვი			GEL		-	-
გაცემული სესხები, ნეტო					510 675	510 675

გაცემული სესხების რეკონსილაცია

	გაცემული სესხები
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-
სესხის გაცემა	-
პროცენტის დარიცხვა	5 205
ძირის მიღება	-
პროცენტის მიღება	(5 205)
საკუროს სხვაობა სესხების რეზერვი	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-
სესხის გაცემა	481 559
პროცენტის დარიცხვა	4 968
ძირის მიღება	-
პროცენტის მიღება	(4 968)
საკუროს სხვაობა სესხების რეზერვი	29 116
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	510 675

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	2022	2021
ნაშთი წლის დასაწყისში	(64 956)	-
უიმედო და საექვო ვალის რეზერვი სავაჭრო მოთხოვნებიდან	(18 002)	(34 392)
უიმედო და საექვო ვალის რეზერვი ავანსებზე	(12 097)	(30 564)
ნაშთი წლის ბოლოს	(95 055)	(64 956)

	2022	2021
ინდივიდუალურად გაუფასურებული	4 217 859	2 426 173
ჯგუფურად გაუფასურებული	143 222	117 068
ჯამი	4 361 081	2 543 241

2022 წელი

	0 - 90 days	90 - 180 Days	180 - 270 Days	270 - 360 Days	360 +Days
გაუფასურებაზე ჯგუფურად შეფასებული მოთხოვნის მთლიანი ღირებულება	51 573	35 159	13 581	1 559	41 349
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი	2 120	3 007	3 919	830	41 349
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განაკვეთი	4%	9%	29%	53%	100%

2021 წელი

	0 - 90 days	90 - 180 Days	180 - 270 Days	270 - 360 Days	360 +Days
გაუფასურებაზე ჯგუფურად შეფასებული მოთხოვნის მთლიანი ღირებულება	50 399	28 238	17 313	6 106	15 012
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი	2 072	2 415	4 995	3 250	15 012
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განაკვეთი	4%	9%	29%	53%	100%

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	547 093	352 473	173 424
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან	3 722 522	2 181 251	809 965
სხვა მოთხოვნები	91 466	9 517	24 312
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ბრუტო	4 361 081	2 543 241	1 007 701
მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვი	(52 394)	(34 392)	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ნეტო	4 308 687	2 508 849	1 007 701
გაცემული ავანსები	202 733	265 191	25 543
ავანსები დაკავშირებულ მხარეებთან	130 377	34 624	53 518
ავანსების გაუფასურების რეზერვი	(42 661)	(30 564)	-
სულ:	4 599 136	2 778 100	1 086 762

16. გადასახადები

2016 წლის 1 იანვრიდან, საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების შესაბამისად ყველა საგადასახადო ვალდებულება ირიცხება ერთიან სახაზინო ანგარიშზე/კოდზე, შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში, საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია ნეტო თანხით.

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ცვლილებები შევიდა მოგების გადასახადთან დაკავშირებით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება საქართველოში მოქმედ ყველა კომპანიაზე, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, რომლებისთვისაც შემოღებულია ძალაში შესვლის განსხვავებული თარიღი. ახალი ნორმატიული აქტის თანახმად, მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, და არა მოგებას, რომელიც მიღებული იქნა არსებული ნორმატიული აქტების შესაბამისად. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიებს უფლება აქვთ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებულ დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება, არსებული ნორმატიული აქტების მიხედვით შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის დივიდენდების განაწილება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

17. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	299 383	756 370	336 021
სალაროში არსებული ფულადი სახსრები	21 985	50 038	14 846
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	7 919	2 673	855
ფული გზაში	123 045	166 613	51 825
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	452 332	975 694	403 547

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

18. მიღებული სესხები

სესხები ფინანსური და არაფინანსური ინსტიტუტებისგან

	საპროცენტო განაკვეთი	სესხის ტიპი	ვალუტა	დაფარვის თარიღი	31 დეკემბერი 2022 მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	სულ
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	6.5%-8.91%	საკრედიტო ხაზი	EUR	2022-2028	1 550 141	1 947 026	3 497 167
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	10.47%	საკრედიტო ხაზი	USD	2023-2027	182 887	194 226	377 113
სესხი დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
სესხი დაკავშირებული იურიდიული პირისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
სესხი დაკავშირებული იურიდიული პირისგან		საკრედიტო ხაზი	USD				
					1 733 028	2 141 252	3 874 280

სესხები ფინანსური და არაფინანსური ინსტიტუტებისგან

	საპროცენტო განაკვეთი	სესხის ტიპი	ვალუტა	დაფარვის თარიღი	31 დეკემბერი 2021 მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	სულ
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	6.5%-7.98%	საკრედიტო ხაზი	EUR	2022-2028	1 247 358	2 121 618	3 368 975
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	7.56%	საკრედიტო ხაზი	USD	2021-2022	535 055	-	535 055
სესხი დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
სესხი დაკავშირებული იურიდიული პირისგან		საკრედიტო ხაზი	GEL		-	-	-
					1 782 412	2 121 618	3 904 030

შპს “ანვოლ კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

სესხები ფინანსური და არაფინანსური ინსტიტუტებისგან					1 იანვარი 2021	სულ
საპროცენტო განაკვეთი	სესხის ტიპი	ვალუ ტა	დაფარ ვის თარიღ ი	მოკლ ევადი ანი	გრძელვადია ნი	
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	საკრედიტო ბაზი	GEL				
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	საკრედიტო ბაზი	EUR	2022- 2028	-	3 208 137	3 208 137
სესხი ფინანსური ინსტიტუტისგან	საკრედიტო ბაზი	USD		-	-	-
სესხი დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	საკრედიტო ბაზი	GEL				
სესხი დაკავშირებული იურიდიული პირისგან	საკრედიტო ბაზი	GEL				
				-	3 208 137	3 208 137

მიღებული სესხების რეკონსილაცია

	მიღებული სესხები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 208 137
სესხის აღება	1 296 078
პროცენტის დარიცხვა	229 735
სესხის გადახდა	(326 226)
პროცენტის გადახდა	(229 735)
საკუთრო სხვაობების ეფექტი	(273 959)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 904 030
სესხის აღება	4 695 022
პროცენტის დარიცხვა	244 744
სესხის გადახდა	(3 894 481)
პროცენტის გადახდა	(244 744)
საკუთრო სხვაობების ეფექტი	(830 290)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 874 280

19. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1 933 036	1 690 791	1 540 749
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	246 867	568 357	164 602
მიღებული ავანსები	47 642	51 555	41 404
გადასახდელი ხელფასები	32 100	19 643	(1 179)
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	261 907	149 688	344 528
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 521 552	2 480 034	2 090 104

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები რეალიზაციიდან	5	11,374,019	8,514,621
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(5,921,451)	(4,874,844)
საერთო მოგება/(ზარალი)		5 452 568	3 639 776
კომერციული ხარჯები	7	(2,909,280)	(2,233,197)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(640 607)	(339 279)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9		
სხვა საოპერაციო შემოსავალები	10	4,521	39 223
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1 907 202	1 106 523
ფინანსური ხარჯი	11	(229 735)	(244 744)
ფინანსური შემოსავალი	11	4 968	5 205
სხვა საოპერაციო წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)	11	(14 320)	(4 420)
საკურსო მოგება/(ზარალი)	11	996,735	506,637
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2 649 840	1 384 210
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		2 649 840	1 384 210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 27 მარტი


ირაკლი გაგნიძე
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	1 827 954	1 949 972
არამატერიალური აქტივები	12	22 653	25 901
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 850 607	1 975 873
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	3 844 176	2 657 136
გაცემული სესხები	14	510 675	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15	333 110	299 815
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		4 266 026	2 478 285
საგადასახადო აქტივი	16		
ფული და ფულის ექვივალენტები	17	452 333	975 693
სულ მიმდინარე აქტივები		9 406 320	6 410 929
სულ აქტივები		11 256 927	8 386 802
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		(450 000)	(450 000)
დივიდენდი		22 959	
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		(2 649 840)	(1 384 210)
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		(1 477 984)	(93 773)
სულ კაპიტალი		(4 554 864)	(1 927 984)
გრძელვადიანი სესხები			
	18	(1 718 019)	(2 515 369)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(1 718 019)	(2 515 369)
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	16	(306 230)	(74 753)
მოკლევადიანი სესხები	18	(2 156 261)	(1 388 660)
სავაჭრო ვალდებულებები		(2 470 060)	(2 411 610)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19	(51 493)	(68 425)
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		(4 984 044)	(3 943 449)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		(11 256 927)	(8 386 802)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწედბო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ (დაუფარავი ზარალი)	სულ
01 იანვარი 2021	450 000	225 840	675 840
მიმდინარე წლის მოგება		1 252 143	1 252 143
31 დეკემბერი 2021	450 000	1 477 984	1 927 984
მიმდინარე წლის მოგება		2 649 840	2 649 840
მფლობელთან განხორციელებული ოპერაციები:			
დივიდენდი		(22 959)	(22 959)
31 დეკემბერი 2022	450 000	4 104 864	4 554 864
31 დეკემბერი 2022	450 000		