

შპს 3G-Georgian Global Group

**კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	11

შპს „3G-GEORGIAN GLOBAL GROUP“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	339,759	178,119
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4,649,160	3,244,122
გადახდილი ავანსები		-	27
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		-	20,855
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	2,395,849	937,715
სულ მიმდინარე აქტივები		7,384,768	4,380,837
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	2,567,951	2,377,509
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,567,951	2,377,509
სულ აქტივები		9,952,719	6,758,346
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,839,252	1,212,356
საგადასახადო ვალდებულება		282,016	90,951
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	263,516	280,337
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,384,784	1,583,645
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	8	3,824,208	3,136,327
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,824,208	3,136,327
სულ ვალდებულებები		6,208,992	4,719,972
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		909,278	909,278
გაუნაწილებელი მოგება		3,278,028	1,488,894
არაკონტროლირებადი წილი		(443,579)	(359,798)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,743,726	2,038,375
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,952,718	6,758,346

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „3G-GEORGIAN GLOBAL GROUP“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	2022	2021
ამონაგები	9	23,785,642	16,808,506
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(15,392,819)	(11,831,870)
საერთო მოგება		8,392,823	4,976,636
ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(6,100,087)	(3,897,800)
სხვა შემოსავალი		5,624	8,779
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		139,715	452,725
საპროცენტო ხარჯი		(187,833)	(194,938)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,250,243	1,345,402
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,250,243	1,345,402
ჯგუფის მოგება გუთუნის:			
-კომპანიის მფლობელებს		2,334,025	1,433,707
-არაკონტროლირებადი წილი		(83,782)	(88,305)

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „3G-GEORGIAN GLOBAL GROUP“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	339,759	178,119
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4,649,160	3,244,122
გადახდილი ავანსები		-	27
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		-	20,855
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	2,395,849	937,715
სულ მიმდინარე აქტივები		7,384,768	4,380,837
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	2,567,951	2,377,509
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,567,951	2,377,509
სულ აქტივები		9,952,719	6,758,346
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,839,252	1,212,356
საგადასახადო ვალდებულება		282,016	90,951
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	263,516	280,337
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,384,784	1,583,645
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	8	3,824,208	3,136,327
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,824,208	3,136,327
სულ ვალდებულებები		6,208,992	4,719,972
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		909,278	909,278
გაუნაწილებელი მოგება		3,278,028	1,488,894
არაკონტროლირებადი წილი		(443,579)	(359,798)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,743,726	2,038,375
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,952,718	6,758,346

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „3G-GEORGIAN GLOBAL GROUP“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	2022	2021
ამონაგები	9	23,785,642	16,808,506
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(15,392,819)	(11,831,870)
საერთო მოგება		8,392,823	4,976,636
ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(6,100,087)	(3,897,800)
სხვა შემოსავალი		5,624	8,779
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		139,715	452,725
საპროცენტო ხარჯი		(187,833)	(194,938)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,250,243	1,345,402
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,250,243	1,345,402
<i>ჯგუფის მოგება გეუთენის:</i>			
-კომპანიის მფლობელებს		2,334,025	1,433,707
-არაკონტროლირებადი წილი		(83,782)	(88,305)

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „3G-Georgian Global Group“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ: 400029036), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2011 წლის 27 ოქტომბრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, მუხიანი I მ/რ, კორ. 13, N 25.

კომპანიაში წილის მფლობელები ნაწილდება შემდეგნაირად - 50% - გიორგი იოსავა, 50% დავით მიქელაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - გიორგი იოსავა.

კომპანიას ყავს შვილობილი სადაც ფლობს 50%-იან წილს და არის გადაწყვეტილების მიმღები - შპს „ჯორჯიან ჰოლიდი“ (ს/ნ: 404531529). კომპანიის საქმიანობს სფეროა, სასტუმრო მომსახურებები.

შპს „3G-Georgian Global Group“ ეწევა სასმელი და საკვები პროდუქტებით ვაჭრობას.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-22	31-დეკ-21
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2021 და 2022 წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისა და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მის მიერ სრულად ფლობილი შვილობილი საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველა შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში აღრიცხულია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება 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.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ამონაგების აღიარება

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) 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 გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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 სესხები და ოვერდრაფტები

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

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	48	42,890
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	151,586	88,148
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	186,819	45,775
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	1,306	1,306
სულ ფულადი სახსრები	339,759	176,985

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	4,648,341	3,244,122
საქვეანგარიშო მოთხოვნები	792	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,649,133	3,244,122

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მარაგები	1,944,934	906,348
მზა პროდუქცია	-	5,134
სხვა მარაგები	450,915	70,656
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,395,849	982,139

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	მიწა და შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	20,175	2,620,380	309,464	227,247	3,177,266
შეძენა		255,000	48,949	85,539	389,488
ჩამოწერა			8,606		8,606
31 დეკემბერი 2022	20,175	2,875,380	349,807	312,786	3,558,148
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2021	10,023	517,474	205,635	68,480	801,612
ცვეთა/ჩამოწერა	91	115,534	30,845	43,811	190,281
31 დეკემბერი 2022	10,114	633,008	236,480	112,291	991,893
ნარჩენი ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	10,152	2,102,906	103,829	158,767	2,375,654
31 დეკემბერი 2022	10,061	2,242,372	113,327	200,495	2,566,255

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1,824,185	1,206,983
ვალდებულება პარტნიორის მიმართ	11,680	5,373
მიღებული ავანსები	2,570	-
სახელფასო ვალდებულება	817	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,839,252	1,212,356

8. სესხები

სესხები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	3,824,208	3,136,327
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	263,516	280,337
სულ სესხები	4,087,724	3,416,664

9. ამონაგები

ამონაგები	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	23,709,483	16,808,506
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	79,159	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ ამონაგები	23,785,642	16,808,506

10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2022	2021
მასალების ღირებულება	15,392,819	11,831,870
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15,392,819	11,831,870

11. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	2,309,501	1,693,494
ცვეთის ხარჯი	199,047	204,141
იჯარის ხარჯი	174,425	163,171
სარეკლამო ხარჯი	2,459,381	1,303,026
ავტომანქანის ხარჯი	93,189	69,739
სხვა ხარჯი	826,793	434,792
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	6,062,336	3,868,363

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 26 აპრილს.