

შპს „იუჯი წიგნები“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2022 წელი

<u>შინაარსი</u>	<u>2</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u>	<u>5</u>
<u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</u>	<u>6</u>
1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. ძირითადი საშუალებები	9
4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.....	9
6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10
8. სასესხო ვალდებულებები	10
9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	11

შპს იუჯი წიგნები

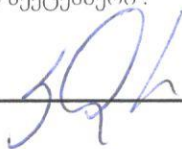
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	13,762,356	1,981,508
არამატერიალური აქტივები		564	781
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,762,920	1,982,289
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	483,485	159,375
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4		78,038
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		2,309,841	89,765
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	754,977	12,870
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,553,303	340,048
სულ აქტივები		17,316,223	2,322,337
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4,517,063	3,614,163
გაუნაწილებელი დაუფარავი ზარალი		(4,351,994)	(4,571,067)
სულ საკუთარი კაპიტალი		165,069	(956,904)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	15,722,409	1,789,721
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,722,409	1,789,721
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,389,109	1,437,006
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	39,636	52,514
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,428,745	1,489,520
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		17,316,223	2,322,337

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



შპს იუჯი წიგნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	75,838	46,225
სულ შემოსავალი	75,838	46,225
შრომის ანაზღაურება	(379)	(26)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(701,058)	-
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(1,706)	(4,838)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	(392,019)	(4,258)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	1,238,397	(131,296)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე	219,073	(94,193)
მოგების გადასახადი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება / (ზარალი)	219,073	(94,193)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
 ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



შპს იუჯი წიგნები

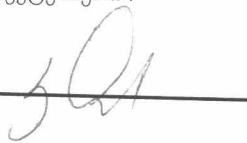
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,184,163	(4,476,874)	(1,292,711)
2021 წლის სრული ზარალი	-	(94,193)	(94,193)
შენატანი კაპიტალში	430,000	-	430,000
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,614,163	(4,571,067)	(956,904)
2022 წლის სრული ზარალი	-	219,073	219,073
შენატანი კაპიტალში	902,900	-	902,900
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	4,517,063	(4,351,994)	165,069

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



შპს იუჯი წიგნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	13,762,356	1,981,508
არამატერიალური აქტივები		564	781
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,762,920	1,982,289
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	488,485	159,375
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4	-	78,038
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		2,309,841	89,765
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	754,977	12,870
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,553,303	340,048
სულ აქტივები		17,316,223	2,322,337
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4,517,063	3,614,163
გაუნაწილებელი დაუფარავი ზარალი		(4,351,994)	(4,571,067)
სულ საკუთარი კაპიტალი		165,069	(956,904)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	15,722,409	1,789,721
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,722,409	1,789,721
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,389,109	1,437,006
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	39,636	52,514
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,428,745	1,489,520
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		17,316,223	2,322,337

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

შპს იუჯი წიგნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	75,838	46,225
სულ შემოსავალი	75,838	46,225
შრომის ანაზღაურება	(379)	(26)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(701,058)	-
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(1,706)	(4,838)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	(392,019)	(4,258)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	1,238,397	(131,296)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე	219,073	(94,193)
მოგების გადასახადი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება /(ზარალი)	219,073	(94,193)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

შპს იუჯი წიგნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,184,163	(4,476,874)	(1,292,711)
2021 წლის სრული ზარალი	-	(94,193)	(94,193)
შენატანი კაპიტალში	430,000	-	430,000
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,614,163	(4,571,067)	(956,904)
2022 წლის სრული ზარალი	-	219,073	219,073
შენატანი კაპიტალში	902,900	-	902,900
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	4,517,063	(4,351,994)	165,069

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „იუჯი წიგნები“ (კომპანია) დაარსდა 2003 წლის 24 ნოემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405086945). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი ვაჟა-ფშაველას გამზ., №41

2022 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანიის დამფუძნებელია შპს საქართველოს უნივერსიტეტი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა („ქართული ლარი“).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2022	2021
1 იანვარს	3.0976	3.2766
31 დეკემბერს	2.7020	3.0976

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობანი	30
ავტო და აღჭურვილობა	5-10

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი.

2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებად ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.11 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.12 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს იუჯი წიგნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	ოფისის აღჭურვილობა, ავტო და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი შენიშვნა	სულ
ისტორიული ღირებულება				
31.12.2020	-	677,073	1,697,622	2,374,695
შემენა	-	716	210,672	211,388
გასვლა	-	-	-	-
31.12.2021	-	677,789	1,908,294	2,586,083
შემენა	13,337,483	1,228	16,636	13,355,347
დაუმთავრებელი წარმოების გადატანა	1,924,930	-	-	1,924,930
შენიშვნაზე				
გასვლა	(928,192)	(109,964)	(1,924,930)	(2,963,086)
31.12.2022	14,334,221	569,053	-	14,903,274
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2020	-	(559,550)	-	(559,550)
პერიოდის ცვეთა	-	(45,025)	-	(45,025)
გასვლა	-	-	-	-
31.12.2021	-	(604,575)	-	(604,575)
პერიოდის ცვეთა	(656,490)	(44,468)	-	(700,958)
გასვლა	84,068	80,547	-	164,615
31.12.2022	(572,422)	(568,496)	-	(1,140,918)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31.12.2020	-	117,523	1,697,622	1,815,145
31.12.2021	-	73,214	1,908,294	1,981,508
31.12.2022	13,761,799	557	-	13,762,356

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2022	31.12.2021
წიგნები	-	78,038
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	78,038

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	-	-
სხვა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	176,122	85,127
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
წმინდა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	176,122	85,127
გადახდილი ავანსები	312,363	74,248
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	488,485	159,375

შპს იუჯი წიგნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	1,197
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	161,942	11,673
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	593,035	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	754,977	12,870

7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	26,051	40,541
სხვა სავაჭრო დავალიანება	13,585	11,973
მიღებული ავანსები	-	-
სახელფასო დავალიანება	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	39,636	52,514

8. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები:		
საბანკო სესხები	15,722,409	1,789,721
მოკლევადიანი სესხები:		
საბანკო სესხები	1,389,109	1,437,006
სულ სასესხო ვალდებულებები	17,111,518	3,226,727

9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	-

შპს იუჯი წიგნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და შემდეგი დასრულებული წლისათვის:

დამფუძნებლები-
ძირითადი მენეჯმენტი

მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	-

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.