

შპს „ერე გეორგია“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	7
2. მომზადების საფუძვლები	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მიმოხილვა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო გადაწყვეტილებები, შეფასებები და ვარაუდები	12
5. ამონაგები	13
6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
9. კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	14
10. მოგების გადასახადი	14
11. ძირითადი საშუალებები	15
12. მარაგები	15
13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
14. ფული და ფულის ეკვივალენტები	16
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
16. მფლობელთა კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება	16
17. პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები	16
18. ფინანსური რისკების მართვა	17
19. დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ოპერაციები	18
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	18

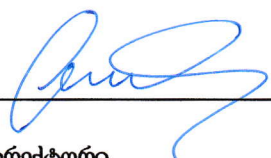
შპს „ერე გეორგია“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2023	2022
ამონაგები	5	8 860 991	8 913 014
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	6	(3 766 682)	(3 651 258)
საერთო მოგება		5 094 309	5 261 756
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3 667 309)	(3 541 179)
მიწოდების ხარჯები	8	(165 961)	(204 085)
კურსთაშორისი სხვაობით მიღებული ზარალი, წმინდა	9	(45 811)	149 804
არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი), წმინდა		62 987	487 128
მოგება (ზარალი) დაბეგრამდე		1 278 216	2 153 424
მოგების გადასახადი ხარჯი	10	-	-
წლის მოგება (ზარალი)		1 278 216	2 153 424
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული შემოსავალი (ზარალი)		1 278 216	2 153 424

გამოშვებულია დასამტკიცებლად 2024 წლის 30 სექტემბერს და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

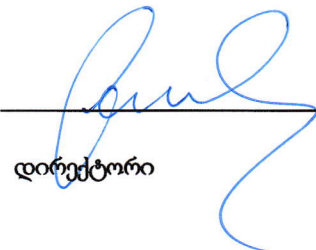
შპს „ერე გეორგია“

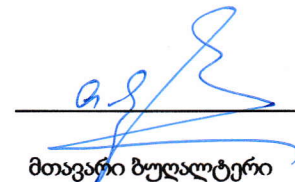
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	1 618 795	1 763 242
მარაგები	11	2 502 508	1 777 199
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	501 408	401 724
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	1 197 044	611 846
სულ აქტივები		5 819 754	4 554 011
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	111 250	103 258
საგადასახადო ვალდებულება		75 960	96 426
სულ ვალდებულებები		187 211	199 683
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი	15	23 973	23 973
გაუნაწილებელი მოგება	15	5 608 570	4 330 354
სულ კაპიტალი		5 632 543	4 354 327
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 819 754	4 554 011

გამოშვებულია დასამტკიცებლად 2024 წლის 30 სექტემბერს და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

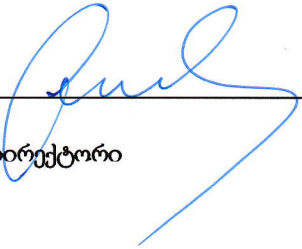
შპს „ერე გეორგია“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021	23 973	2 176 930	2 200 903
სულ წლის სრული შემოსავალი (ზარალი)	-	2 153 424	2 153 424
31 დეკემბერი 2022	23 973	4 330 355	4 354 328
სულ წლის სრული შემოსავალი (ზარალი)	-	1 278 216	1 278 216
31 დეკემბერი 2023	23 973	5 608 571	5 632 544

გამოშვებულია დასამტკიცებლად 2024 წლის 30 სექტემბერს და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

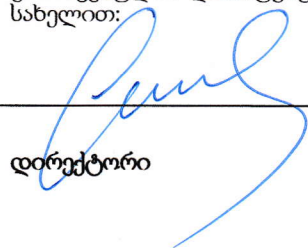
შპს „ერე გეორგია“

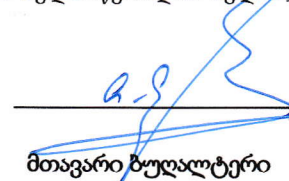
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე:	1 278 216	2 153 424
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	310 617	326 603
(მოგება)/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(45 811)	149 804
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1 543 022	2 629 831
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზრდა	(725 309)	(81 890)
დებიტორული დავალიანების (ზრდა)/შემცირება	(17 197)	(76 545)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულების (შემცირება)/ზრდა	(72 127)	(1 393 592)
საგადასახადო ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	(20 465)	45 317
წმინდა ფულადი სახსრები (გამოყენებული)/მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან	707 925	1 123 121
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	5	(166 170)
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	(166 170)	(973 421)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა (შემცირება)/ზრდა	541 755	149 699
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის დასაწყისში	13	611 845
კურსთაშორისი სხვაობის გავლენა ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე	8	43 444
ფული და ფულის ექვივალენტები, წლის ბოლოს	13	1 197 044

გამოშვებულია დასამტკიცებლად 2024 წლის 30 სექტემბერს და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

შპს „ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ერე გეორგია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2015 წლის 27 ოქტომბრის და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტანსაცმლითა და ფეხსაცმლით საცალო ვაჭრობა სპეციალიზირებულ მაღაზიებში. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისანი - სამგორის რაიონი, ალექსანდრე თვალჭრელიძის ქ. #2, ბლოკი B, შენობა #4, ფართი #G26.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი იყო სს „სააქციო საზოგადოება ერე პაზარლამა ვე გიიმ სანაი თიჯარეთ“ (რეგისტრაციის ქვეყანა: თურქეთი) საზოგადოების უმაღლეს მმართველობით ორგანოს წარმოადგენს პარტნიორთა კრება.

2. მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად პირველად მოხდა ფასს-ის გამოყენება. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება ფასს-ის საფუძველზე, რომლებიც მოქმედებს 2021 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული და შემდეგ პერიოდებზე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით. აღნიშნულზე მსჯელობისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის მიმდინარე ფინანსური მდგომარეობა, მომგებიანობა, ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე ხელმისაწვდომობა და გაუნაწილებელი მოგების ოდენობა, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მიმოხილვა

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა, უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის 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 კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს “ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

შეფასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური აქტივის/ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური აქტივის/ვალდებულების გარიგების ფასი, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, მოიცავს უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა ფინანსური ინსტრუმენტის შესაძენად/გამოსაშვებად. ფინანსური აქტივების/ვალდებულებების გარიგებასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტები მოგება-ზარალში ასახვით“, დაუყოვნებლივ გატარდება ხარჯებში.

კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, ანუ აქტივი აღიარდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს.

ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ფინანსური აქტივი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, თუ ორივე შემდეგი პირობა დაკმაყოფილებულია: ა) კომპანია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით; და ბ) ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას.

ფინანსური აქტივი ფასდება რეალური ღირებულებით, სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით, თუ ორივე შემდეგი პირობა დაკმაყოფილებულია: ა) კომპანია ფინანსურ აქტივს ფლობს ისეთი ბიზნესმოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივის გაყიდვა რეალური ღირებულებით; და ბ) ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას. ყველა სხვა ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და ფასდება „რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით“, თუ კომპანია არ გააკეთებს შეუქცევად არჩევანს, რომ თავდაპირველი აღიარებისას წილობრივი ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მოგება ან ზარალი ასახოს სხვა სრულ შემოსავალში (რომელიც არ არის გამოჩენილი გასაყიდად ან არ არის აღიარებული პირობით ასანაზღაურებელ თანხად ბიზნესგაერთიანების დროს).

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მიმოხილვა (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECL) გაანგარიშების მთავარ კრიტერიუმს წარმოადგენს კომპანიის მიერ ფინანსური აქტივების რისკების შეფასება, კერძოდ მნიშვნელოვნად

შპს “ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

გაიზარდა თუ არა ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკი თავდაპირველი აღიარების შემდგომ. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო რისკი მნიშვნელოვნად არ გაიზარდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარებიდან, კომპანია ახდენს მომდევნო 12 თვის სავარაუდო საკრედიტო ზარალის რეზერვის გაანგარიშებას, რომელიც წარმოადგენს მომდევნო 12 თვის განმავლობაში არახელსაყრელი გარემოებების განვითარების შედეგად ფინანსური აქტივის შესაძლო გაუფასურების ზარალს. თუ ფინანსური აქტივის საკრედიტო რისკი მნიშვნელოვნად გაიზარდა ან აშკარაა მისი გაუფასურება, კომპანია ქმნის რეზერვს, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის არსებობის მანძილზე მოსალოდნელ ზარალს (ECL). ამ შემთხვევაში ფინანსური აქტივის ECL არის ფინანსური აქტივის არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების შემცირება, დისკონტირებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

ფინანსური აქტივების ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება რომელიც აღრიცხულია სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით - აისახება სხვა სრულ შემოსავალში, ყველა სხვა შემთხვევაში - მოგება ზარალში.

კომპანია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა და გაცემული სესხების გაუფასურების გაანგარიშებისას იყენებს გამარტივებულ მიდგომას „ფასს 9“ ის შესაბამისად. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომელიც არ გაუფასურდება ინდივიდუალურად, კომპანია მათ გაუფასურებას განსაზღვრავს კოლექტიურად, რომელიც დაფუძნებულია დავალიანების ამოღების კომპანიის წარსულ გამოცდილებაზე, დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვა.

ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივებისთვის, თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდში შემცირდება და ეს შემცირება გამყარებულია ობიექტური მტკიცებულებით გაუფასურების აღიარების შემდგომ მომხდარი მოვლენებით, მაშინ ხდება წინა პერიოდებში აღიარებული გაუფასურების ზარალის უკან დაბრუნება (პირდაპირ ან დებიტორული დავალიანების საექვო მოთხოვნების რეზერვის კორექტირებით) მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. თუმცა, უკან დაბრუნების შედეგად, საბალანსო ღირებულება არ უნდა აღემატებოდეს ფინანსური აქტივის ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაფიქსირდებოდა თუ არ აღიარდებოდა გაუფასურება გაუფასურების უკან დაბრუნების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

გარიგებების სამართლებრივი ფორმის მიუხედავად, ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაივლიან ფასს 9-ით დადგენილ აღიარების შეწყვეტის კრიტერიუმებს „შინაარსის ფორმაზე აღმატებულების“ პრინციპზე დაყრდნობით. კრიტერიუმები მოიცავს ორი სხვადასხვა სახის შეფასებას, რომელიც ხორციელდება მკაცრად მოცემული თანმიმდევრობით:

- მესაკუთრეობის რისკებისა და სარგებლის გადაცემის შეფასება
- კონტროლის გადაცემის შეფასება

სრულად მოხდება აქტივების აღიარება/აღიარების შეწყვეტა, თუ აქტივები აღიარდება მხოლოდ კომპანიის შენარჩუნებული მოცულობის მიხედვით, დამოკიდებულია თითოეული ფაქტის დეტალურ ანალიზზე.

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. კომპანია ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას ახდენს ორ კატეგორიად:

- სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL). ვალდებულებები ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება, როდესაც მათი ფლობის მთავარი მიზანი უახლოეს მომავალში მათი გაყიდვა ან გამოსყიდვა (სავაჭრო ვალდებულებები) ან ისინი წარმოადგენენ წარმოებულ ინსტრუმენტებს (გარდა წარმოებულ

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მიმოხილვა (გაგრძელება)

- ინსტრუმენტებისა, რომლებიც განკუთვნილია ეფექტური ჰეჯირების ინსტრუმენტად) ან თავდაპირველი აღიარებისას აკმაყოფილებენ პირობებს ამ კატეგორიაში მოსახვედრად.

შპს “ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სამართლიანი ღირებულებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული სამართლიანი ღირებულების ნებისმიერი ცვლილება წარმოშობისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

- *სხვა ფინანსური ვალდებულებები.* ყველა ვალდებულება, რომელიც არ გადანაწილდა წინა ჯგუფში ხდება აღნიშნულ კატეგორიაში. აღნიშნული ვალდებულებები აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. როგორც წესი, ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება სავაჭრო და სხვა ვალდებულება და მიღებული სესხები. ჩვეულებრივ, არ ხდება იმ ვალდებულებების გადაფასება, რომლებიც კლასიფიცირებულია ამ კატეგორიაში, ვინაიდან ვალდებულების სიზუსტე მაღალია, ხოლო დაფარვის ვადა მოკლევადიანი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულებულია, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სახელშეკრულებო ვალდებულებები

სახელშეკრულებო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, მომხმარებელს გადასცეს საქონელი ან მომსახურება, რისთვისაც კომპანიამ მომხმარებლისგან მიიღო ანაზღაურება (ან რომლის ანაზღაურების გადახდის ვადა დამდგარია). თუ ხელშეკრულების მონაწილე რომელიმე მხარე შეასრულებს ხელშეკრულების პირობებს, კომპანიამ ეს ხელშეკრულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში უნდა ასახოს სახელშეკრულებო აქტივის ან სახელშეკრულებო ვალდებულების სახით, იმისდა მიხედვით, რა მდგომარეობაა კომპანიის მიერ ვალდებულების შესრულებისა და მომხმარებლის მიერ გადახდის კუთხით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და ბანკებში განთავსებული მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულისგან, რომლებიც ექვემდებარება ფასის შეცვლის მცირედ რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებებისა მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება, ხოლო ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყის ღირებულებას, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება მათი ჩამოფასება უმაღლესი თანხით, შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მიმოხილვა (გაგრძელება)

სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება. ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები

ရဝှ်ယုပသံး ဂပဝှ်ဃ်ယုရဝှ် ရသံး ဂပဝှ်ယုသံးဂပဝှ်ယုရဝှ်

[illegible]

օգնությանը

[illegible]

၁၅	၁၆	၁၇	၁၈	၁၉	၂၀	၂၁	၂၂	၂၃	၂၄	၂၅	၂၆	၂၇	၂၈	၂၉	၃၀	၃၁	၃၂	၃၃	၃၄	၃၅	၃၆	၃၇	၃၈	၃၉	၄၀	၄၁	၄၂	၄၃	၄၄	၄၅	၄၆	၄၇	၄၈	၄၉	၅၀	၅၁	၅၂	၅၃	၅၄	၅၅	၅၆	၅၇	၅၈	၅၉	၆၀	၆၁	၆၂	၆၃	၆၄	၆၅	၆၆	၆၇	၆၈	၆၉	၇၀	၇၁	၇၂	၇၃	၇၄	၇၅	၇၆	၇၇	၇၈	၇၉	၈၀	၈၁	၈၂	၈၃	၈၄	၈၅	၈၆	၈၇	၈၈	၈၉	၉၀	၉၁	၉၂	၉၃	၉၄	၉၅	၉၆	၉၇	၉၈	၉၉	၁၀၀
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

[illegible][illegible][illegible]

შპს “ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო გადაწყვეტილებები, შეფასებები და ვარაუდები (გაგრძელება)

გათვალისწინებით, როგორცაა ტექნიკური ან კომერციული დამკველზე, აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება აქტივების მოსალოდნელ ფიზიკურ ამორტიზაციასთან კავშირში, რაც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობამ განახორციელა თავისი საუკეთესო შეფასებები, აქტივებში განვითარებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სტრუქტურის შესაქმნელად, იგი შესაძლოა არსებითად განსხვავდებოდეს ფაქტობრივი შედეგებიდან, რამაც შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშში მოყვანილ ციფრებზე.

მარაგების გაუფასურება. მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, კომპანია იყენებს შეფასებებს მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების დასადგენად ყოველი საანგარიშო წლის ბოლოს. მარაგების ვარგისიანობის ვადის გათვალისწინებით, კომპანია აფასებს დამკველზე და რთულად რეალიზებადი ერთეულების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და შემდგომ ნაწილობრივ ჩამოწერს მარაგების თვითღირებულებას წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე. მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება ძირითადად ეფუძნება დაშვებას მომავალ მოთხოვნაზე დროის განსაზღვრულ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა: საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა და ცვლილებების ინტერპრეტაცია შეიძლება შესაბამისმა ორგანოებმა ექვეყნებში დააყენონ. შემოწმებისას შეიძლება მოხდეს დამატებითი გადასახდელების, ჯარიმების ან საურავების დარიცხვა. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ 2023 წლის 31 დეკემბრის, 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო სტატუსი უცვლელი დარჩება.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებს შორის: კომპანიის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას კომპანია დებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. IAS 39 მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების საწყის აღიარებას, მათ სამართლიან ღირებულებაზე დაყრდნობით. გადაწყვეტილება გამოიყენება იმის დასადგენად, გარიგება შეფასებულია საბაზრო თუ არასაბაზრო ფასებით, როდესაც არ არის აქტიური ბაზარი ამგვარი გარიგებისათვის. გადაწყვეტილების საფუძველი არის მსგავსი ტიპის გარიგებების ფასდადება არადაკავშირებულ მხარეებთან.

5. ამონაგები

ამონაგები 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
თბილისი მოლის რეალიზაცია	1 257 184	1 314 277
ბათუმის (მეტრო სიტი) რეალიზაცია	1 763 528	2 090 554
გლდანის მოლის რეალიზაცია	-	73 921
ისტ პოინტის რეალიზაცია	1 446 808	1 478 881
რუსთავი მოლის რეალიზაცია	1 067 866	867 145
საბურთალოს სიტი მოლის რეალიზაცია	2 162 760	2 158 805
გლდანის სიტი მოლის რეალიზაცია	1 162 844	929 431
სულ ამონაგები	8 860 991	8 913 014

6. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტანსაცმლითა და ფეხსაცმლით საცალო ვაჭრობა სპეციალიზებულ მაღაზიებში. 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებამ ჯამურად შეადგინა 3,766,682 ლარი (2022: 3,141,738 ლარი)

შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ერე გეორგია"

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
იჯარის ხარჯი	1 579 328	2 014 996
ხელფასის ხარჯი	963 291	860 135
ცვეთის ხარჯი	310 617	326 603
ბანკის მომსახურებაზე საკომისიოს ხარჯი	122 559	129 229
კომუნალური ხარჯი	136 421	119 060
საკონსულტაციო ხარჯი	37 082	32 915
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	16 910	14 874
სხვა	501 100	43 367
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3 667 309	3 541 179

8. მიწოდების ხარჯები 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	103 175	144 464
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	62 786	59 620
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	165 961	204 085

9. კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2022	2022
გავლენა		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებზე	(2 367)	200 876
ფული და ფულის ეკვივალენტებზე	(43 444)	(51 072)
სულ კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	(45 811)	149 804

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე კლასიფიცირებულია, როგორც არასარისკო იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო.

10. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილებები მოგების გადასახადთან დაკავშირებით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება საქართველოში მოქმედ ყველა კომპანიაზე, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა. ახალი რეგულაციის თანახმად, მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდის სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში და არა მოგება, რომელიც მიღებული იქნება არსებული ნორმატიული აქტების შესაბამისად. დივიდენდების განაწილებაზე დასარიცხი გადასახადის ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებულ თანხაზე (1/85%*15%) ოდენობის დარიცხვით. კომპანიებს უფლება ექნებათ ჩაითვალონ 2008 – 2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებულ დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება, არსებული ნორმატიული აქტების მიხედვით

შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ერე გეორგია"

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

5. მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის დივიდენდის განაწილება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

2023 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის კომპანიას არ გაუცია დივიდენდი, შესაბამისად არ გადაუხდია მოგების გადასახადი.

11. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	1 343 930	1 462 118	-	2 806 048
შემოსვლა	104 081	-	62 089	166 170
გასვლა	-	-	-	2 972 218
31 დეკემბერი 2023	1 448 011	1 462 118	62 089	2 972 218
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2022	(565 479)	(477 327)	-	(1 042 806)
პერიოდის ცვეთა	(161 863)	(147 719)	(1 035)	(310 617)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	(727 342)	(625 046)	(1 035)	(1 353 423)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	778 451	984 791	-	1 763 242
31 დეკემბერი 2023	720 669	837 072	61 054	1 618 795

12. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გასაყიდი საქონელი	2 497 752	1 729 093
სხვა მარაგები	4 756	48 106
სულ მარაგები	2 502 508	1 777 199

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	165 358	165 358
წინასწარი გადახდილი საიჯარო ქირა	42 984	42 984
სხვა მოთხოვნები	117 100	99 903
გადახდილი ავანსები	175 966	93 479
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	501 408	401 724

შპს "ერე გეორგია"

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

14. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული სალაროში	41 628	23 439
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1 155 416	555 307
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	-	33 099
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 197 044	611 846

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე კლასიფიცირებულია, როგორც ურისკო.

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულება	50 195	44 213
გადასახდელი ხელფასები	61 055	59 045
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	111 250	103 258

16. მფლობელთა კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების მიერ კომპანიის საწესდებო კაპიტალში შენატანებით. მფლობელთა კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება მხოლოდ ფულადი შენატანებისგან.

გაუნაწილებელი მოგება წარმოადგენს კომპანიის საკუთრებაში დარჩენილ წმინდა მოგების ნაწილს, რომელიც გაუნაწილებელია.

კომპანიას დივიდენდები არ გამოუცხადებია 2023 და 2022 წლების განმავლობაში.

17. პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საგადასახადო კანონმდებლობა. საგადასახადო სისტემა საქართველოში შედარებით ახალია და ხასიათდება კანონმდებლობის, ოფიციალურ განცხადებებსა და სასამართლო გადაწყვეტილებებში ხშირი ცვლილებებით, რაც ხშირად არაზუსტია, ურთიერთ-საწინააღმდეგოა და ექვემდებარება სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციას სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან. გადასახადები ექვემდებარება რამდენიმე სახელმწიფო ორგანოს მიერ შემოწმებას და გამოკვლევას, რომლებსაც აქვთ უფლება დააწესონ მკაცრი ჯარიმები, საურავები და დარიცხონ პროცენტი. საგადასახადო წლის შემოწმება საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ სამი თანმიმდევრული კალენდარული წლის განმავლობაში, თუმცა გარკვეულ გარემოებებში საგადასახადო წელი შესაძლოა გახსნილი იყოს შემოწმებისთვის უფრო მეტხანს.

ამ გარემოებებმა შესაძლოა წარმოქმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც აქ გაცილებით მნიშვნელოვანია ვიდრე ბევრ სხვა ქვეყანაში. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ საგადასახადო ვალდებულებები ადეკვატურად არის ასახული მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებების და სასამართლო გადაწყვეტილებების მის მიერ ინტერპრეტაციის საფუძველზე.

შპს “ერე გეორგია“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

18. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანია დგას სხვადასხვა სახის რისკების წინაშე ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით მისი საქმიანობის ხასიათიდან გამომდინარე. რისკის უმთავრესი სახეებია: საბაზრო რისკი, საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მთავარი ფინანსური ინსტრუმენტები არის შემდეგი:

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ან მყიდველთან დადებული ხელშეკრულების ერთი მხარე ვერ შეასრულებს ვალდებულებას და გამოიწვევს ფინანსური ზარალის დადგომას მეორე მხარისთვის.

	შენიშვნები	31.დეკ.23	31.დეკ.22
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	501 408	401 724
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	1 197 044	611 846
სულ ფინანსური აქტივი		1 698 451	1 013 569

საკრედიტო რისკი დაკავშირებულია ზემოთ მოცემული ფინანსური აქტივების გაუფასურებასთან.

საბაზრო რისკი - გამომდინარეობს (ა) საპროცენტო რისკში (ბ) სავალუტო რისკში, რომელზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები.

საპროცენტო რისკი - კომპანიაზე ზემოქმედებას ახდენს მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის დონეებში მომხდარი ცვლილებები, თუმცა კომპანია არ სარგებლობს პროცენტიანი ფინანსური ვალდებულებებით, შესაბამისად საპროცენტო რისკი ამჟამად არ ახდენს გავლენას კომპანიაზე.

სავალუტო რისკი - კომპანიაზე ზემოქმედებას ახდენს მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე სავალუტო გაცვლითი კურსის დომინანტურ დონეებში მომხდარი ცვლილებები.

კურსის ცვლილებების გამო კომპანიის ტრანზაქციების აბსოლუტური უმეტესობა ზორციელდება ლარში. კომპანია არ იყენებს დერივატივებს (წარმოებულ ფინანსურ აქტივებს) რომ მართოს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებით წარმოქმნილი რისკები. ამავდროულად კომპანია ასეთი რისკების შემცირებას ცდილობს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის გზით. კომპანიას არ აქვს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების არსებითი ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიამ ვერ შეძლოს თავისი ვალდებულებების შესრულება. კომპანიის პოლიტიკა გულისხმობს, აწარმოოს წინდახედული ლიკვიდურობის პოლიტიკა საკმარისი ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთის ფლობით, აგრეთვე ძლიერი ლიკვიდური აქტივების ფლობით ყველა საოპერაციო და სავალო მომსახურების გასაწევად, რაც უკავშირდება გადახდებს, როდესაც ისინი დაექვემდებარებიან გადახდას.

კომპანიის ყველა ფინანსური ინსტრუმენტი არის მოკლევადიანი. შესაბამისად ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილი ლიკვიდურობის პოზიცია ასახავს მხოლოდ 1 წლიან პერიოდს:

შპს "ერე გეორგია"

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური აქტივები	31.დეკ.23	31.დეკ.22
ფული და ფულის ექვივალენტები	501 408	401 724
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	611 845	611 846
სულ	1 113 253	1 013 570
ფინანსური ვალდებულებები	31.დეკ.23	31.დეკ.22
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	111 250	103 258
სულ	111 250	103 258
წმინდა პოზიცია	1 002 002	910 312

19. დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

ქვემოთ ცხრილებში მოცემულია ნაშთები და ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან:

ხარჯები	2023	2022
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელების ხელფასები და პრემია	163,977	98,750
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	163,977	98,750

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგები შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.