

სარჩევი

<i>კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	2
<i>კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	3
<i>კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	4
<i>სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</i>	5

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	320,296	331,023
გადახდილი ავანსები	7	1,572,711	1,084,694
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	74,280	2,103,546
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9	1,549,401	3,768,333
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	17,661	194,117
სულ მიმდინარე აქტივები		3,534,349	7,481,714
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	14,520,351	13,584,244
არამატერიალური აქტივები	12	524	2,116
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,520,874	13,586,360
სულ აქტივები		18,055,224	21,068,074
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	598,125	1,865,973
მიღებული ავანსები		-	170,237
საგადასახადო ვალდებულებები		214,187	-
მოკლევადიანი სესხები	14	-	2,045,827
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,624	8,354
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		814,936	4,090,392
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	13,763,862	11,652,716
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		13,763,862	11,652,716
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,860,429	2,630,649
გაუნაწილებელი მოგება		615,996	1,619,614
სულ მფლობელების კაპიტალი		3,476,426	4,250,263
არამაკონტროლებელი წილი		-	1,074,703
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,476,426	5,324,966
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18,055,224	21,068,074

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

შპს "ს.გ."

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31

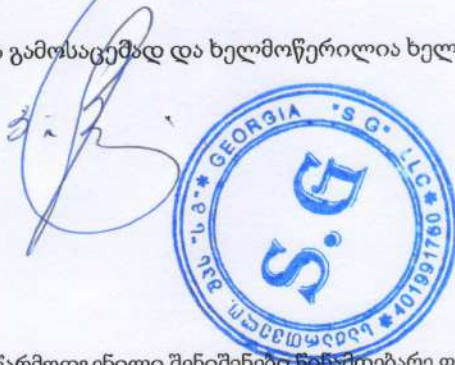
დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	6	320,296	331,023
გადახდილი ავანსები	7	1,572,711	1,084,694
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	74,280	2,103,546
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9	1,549,401	3,768,333
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	17,661	194,117
სულ მიმდინარე აქტივები		3,534,349	7,481,714
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	14,520,351	13,584,244
არამატერიალური აქტივები	12	524	2,116
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,520,874	13,586,360
სულ აქტივები		18,055,224	21,068,074
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	598,125	1,865,973
მიღებული ავანსები		-	170,237
საგადასახადო ვალდებულებები		214,187	-
მოკლევადიანი სესხები	14	-	2,045,827
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,624	8,354
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		814,936	4,090,392
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	13,763,862	11,652,716
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		13,763,862	11,652,716
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,860,429	2,630,649
გაუნაწილებელი მოგება		615,996	1,619,614
სულ მფლობელების კაპიტალი		3,476,426	4,250,263
არამაკონტროლებელი წილი		-	1,074,703
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,476,426	5,324,966
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18,055,224	21,068,074

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
	<u>შენიშვნა</u>	<u>წელი</u>	<u>წელი</u>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	4,703,616	9,954,049
შემოსავალი მომსახურებიდან	15	1,032,488	1,422,693
სულ საოპერაციო შემოსავლები	-	5,736,104	11,376,741
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	16	(4,683,512)	(9,432,220)
პერსონალის დანახარჯი	16	(236,344)	(373,673)
იჯარის ხარჯი	16	(47,059)	(251,723)
ტრანსპორტირების და გადაცემის ხარჯი	16	(6,684)	(92,688)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(156,097)	(173,015)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16	(400,954)	(518,314)
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	(5,530,651)	(10,841,633)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	205,453	535,109
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		213,278	994,081
ფინანსური შემოსავლები		9,363	17,326
ფინანსური დანახარჯები	17	(943,998)	(944,537)
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან და გადაფასებებიდან		(2,944)	967,343
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	18	(480,369)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		20,000	1,434
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(24,400)	(14)
-		(1,209,071)	1,035,633
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		(1,003,618)	1,570,742
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(1,003,618)	1,570,742
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(1,003,618)	1,570,742
განეკუთვნება მფლობელს		(1,003,618)	1,334,216
არამაკონტროლებელი წილი		-	236,526

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს "ს.გ."

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
	შენიშვნა	წელი	წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	4,703,616	9,954,049
შემოსავალი მომსახურებიდან	15	1,032,488	1,422,693
სულ საოპერაციო შემოსავლები	-	5,736,104	11,376,741
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	16	(4,683,512)	(9,432,220)
პერსონალის დანახარჯი	16	(236,344)	(373,673)
იჯარის ხარჯი	16	(47,059)	(251,723)
ტრანსპორტირების და გადაცემის ხარჯი	16	(6,684)	(92,688)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(156,097)	(173,015)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16	(400,954)	(518,314)
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	(5,530,651)	(10,841,633)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	205,453	535,109
მოგება ძირ.საშ. და არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან		213,278	994,081
ფინანსური შემოსავლები		9,363	17,326
ფინანსური დანახარჯები	17	(943,998)	(944,537)
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან და გადაფასებებიდან		(2,944)	967,343
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	18	(480,369)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		20,000	1,434
სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(24,400)	(14)
		(1,209,071)	1,035,633
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		(1,003,618)	1,570,742
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(1,003,618)	1,570,742
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(1,003,618)	1,570,742
განეკუთვნება მფლობელს		(1,003,618)	1,334,216
არამაკონტროლებელი წილი		-	236,526

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი:



შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	მშობელ საწარმოზე მისაკუთვნიებული საკუთარი კაპიტალი				
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ	არამაკონტროლებელი წილი	სულ
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2,630,649	285,398	2,916,047	878,177	3,794,224
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება			-		-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1,334,216	1,334,216	236,526	1,570,742
განაწილებული დივიდენდი			-	(40,000)	(40,000)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,630,649	1,619,614	4,250,263	1,074,703	5,324,966
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	229,780		229,780		459,560
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(1,003,618)	(1,003,618)	-	
განაწილებული დივიდენდი					
შვილობილი საწარმოს გაყიდვა				(1,074,703)	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,860,429	615,996	3,476,425	(0)	3,476,425

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

შპს "ს.გ"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

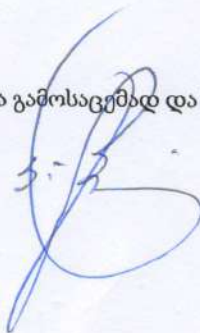
კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	მშობელ საწარმოზე მისაკუთვნილებელი საკუთარი კაპიტალი				
	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ	არამაკონტროლებელი წილი	სულ
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2,630,649	285,398	2,916,047	878,177	3,794,224
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება			-		-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1,334,216	1,334,216	236,526	1,570,742
განაწილებული დივიდენდი			-	(40,000)	(40,000)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,630,649	1,619,614	4,250,263	1,074,703	5,324,966
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	229,780		229,780		459,560
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(1,003,618)	(1,003,618)		
განაწილებული დივიდენდი					
შვილობილი საწარმოს გაყიდვა				(1,074,703)	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,860,429	615,996	3,476,425	(0)	3,476,425

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:




სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია ჯგუფის შესახებ

ჯგუფი შედგება შპს „ს.გ.“ (მშობელი კომპანია), და მისი შვილობილი კომპანია შპს „ევრაზ სტილი“-სგან, რომელშიც „მშობელი კომპანია ფლობს 51%. შპს „ევრაზ ტილი“ დაარსდა 2018 წლის 23 თებერვალს.

ჯგუფის შექმნის თარიღია 23/02/2018 წელი. 2023 წლის 27 იანვარს შპს „ს.გ.“-მ გაყიდა თავისი 51%-იანი წილი შპს „ევრაზ სტილი“-ში. შესაბამისად წინამდებარე ანგარიშგებაში კონსოლიდაცია მოიცავს 2023 წლის 27 იანვრის ჩათვლით მოგება-ზარალის მუხლებს.

შპს „ს.გ.“, (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომრით 401991760 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2013 წლის 26 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, სტანისლავსკის ქ.12.

შპს „ს.გ.“-ს ძირითადი საქმიანობაა, უძრავი ქონების იჯარით გადაცემა. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ნინო აფციაური (პ/ნ 01024013328) 30%-იანი წილის მფლობელი და საბა აფციაური (პ/ნ 01924097624) 70%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის დირექტორია ვალოდია დათუნაშვილი (პ/ნ 13001002302).

შპს „ევრაზ სტილი“ (შვილობილი კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომრით 402077729, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2018 წლის 23 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ.12. 31.12.2023-სთვის შპს „ევრაზ სტილი“-ის დამფუძნებელია შპს „გალვა სტილი“. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მავთულის ნაწარმის, ჯაჭვების და ზამბარების წარმოება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 30 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

შპს „ს.გ.“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ჯგუფი აღრიცხვას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, თუმცა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული შედავათი, რომელიც საშუალებას აძლევს კომპანიებს არ წარადგინონ ფულადი სახსრების ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შვილობილი კომპანია არის ის ორგანიზაცია, რომელიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად დაარეგულიროს ორგანიზაციის ფინანსური და სამუშაო პოლიტიკა ისე რომ, მიიღოს სარგებელი მისი სამუშაო საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან კონტროლის შეწყვეტის დღემდე. შიდა ჯგუფური ბალანსები და ტრანზაქციები, ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება შიდა ჯგუფური ტრანზაქციიდან არ არის გათვალისწინებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დროს

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. წინამდებარე ანგარიშგება არ არის მომზადებული ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძელზე, რადგან 27.01.2023 წელს შპს „ს.გ.“-მ გაყიდა შპს „ევრაზ სტილი“-ში არსებული 51%-იანი წილი, შესაბამისად შეწყდა ჯგუფის საქმიანობა და 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება არის საბოლოო ანგარიშგება, რომელსაც აბარებს შპს ს.გ.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა) უცხოური ვალუტა

„ჯგუფის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც ჯგუფი ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ჯგუფი აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის

შპს “ს.გ.”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ჯგუფის მიერ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2021
ლარი /1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „ჯგუფი“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „ჯგუფი“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „ჯგუფი“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის

დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„ჯგუფის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელოს საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

	წელი
შენობები	15-20
მანქანა-დანადგარები	5-12
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	5-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„ჯგუფი“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„ჯგუფი“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები

იმ თარიღისთვის, რომლითაც „ჯგუფი“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „ჯგუფი“ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს, ფულად სახსრები და მისი ექვივალენტები.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „ჯგუფმა“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „ჯგუფი“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია. „ჯგუფი“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „ჯგუფი“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „ჯგუფის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს და სესხის მიღების ვალდებულებებს.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „ჯგუფს“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

f) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

შპს „ს.გ.“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „ჯგუფი“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „ჯგუფის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„ჯგუფის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„ჯგუფი“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

გ) იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ჯგუფი, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად. იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს ჯგუფს, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. ფინანსური იჯარა კაპიტალიზდება იჯარის დაწყებისთანავე იჯარის საწყისი თარიღისთვის საიჯარო ქონების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახადის დღევანდელ ღირებულებას შორის უმცირესით. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება ფინანსურ დანახარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის იმგვარად, რომ წარმოიქმნას მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯების აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იჯარით გადაცემული აქტივი ცვდება მისი სასარგებლო გამოყენების მთლიანი ვადის განმავლობაში. ამის მიუხედავად, თუ ნაკლებ სავარაუდოა ჯგუფის მიერ საიჯარო ვადის ბოლოსთვის საკუთრების შეძენა, აქტივი ცვდება სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადასა და საიჯარო ვადას შორის უმცირესი ვადის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლი ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „ჯგუფს“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი

შპს “ს.გ.”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „ჯგუფის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

k) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში.

l) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

m) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს

შპს “ს.გ.”

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, ჯგუფი გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. 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 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა: 6

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული საღაროში	9,877	4,736
ფული საბანკო ანგარიშებზე	310,419	326,287
სულ	320,296	331,023

შენიშვნა: 7

გადახდილი ავანსები

	31/12/2023	31/12/2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,572,711	1,084,694
სულ	1,572,711	1,084,694

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა: 8
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2023	31/12/2022
საქონელი	6,060	2,056,399
ნედლეული და მასალები	68,221	47,147
სულ	74,280	2,103,546

შენიშვნა: 9
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,549,401	3,754,982
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		13,352
სულ	1,549,401	3,768,333

შენიშვნა: 10
სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		176,326
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	17,661	17,791
სულ	17,661	194,117

შენიშვნა 11 ძირითადი საშუალების მოძრაობის ანგარიში

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	მიწის ნაკვეთი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,442,935	4,282,717	3,296,076	516,440	36,136	199,867	-	32,677	11,806,847
შემოსვლა 2022 წელს	-	2,351,004	264,664	287,050	2,296	30,142	93,872	2,100	3,031,127
გასვლა 2022 წელს	-	-	(253,407)	-	-	-	-	-	(253,407)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,442,935	6,633,722	3,307,333	803,490	38,432	230,009	93,872	34,777	14,584,568
შემოსვლა 2023 წელს	-	1,748,377	499,543	-	-	251,406	-	-	2,499,326
გასვლა 2023 წელს	(63,416)	-	(823,913)	(667,075)	(12,510)	(6,862)	-	(34,777)	(1,608,553)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,379,519	8,382,098	2,982,963	136,415	25,922	474,553	93,872	(0)	15,475,341
ცვეთა გაუფასურება									-
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(608,181)	(172,602)	(23,362)	(113,094)	-	(8,031)	(925,270)
დარიცხვა 2022 წლის განმავლობაში	-	-	(103,533)	(45,929)	(2,228)	(10,183)	(7,823)	(3,134)	(172,831)
გასვლა 2022 წელს	-	-	104,635	-	-	-	-	-	104,635
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(607,080)	(218,532)	(25,590)	(123,277)	(7,823)	(11,166)	(993,466)
დარიცხვა 2023 წლის განმავლობაში	-	-	(112,108)	(9,309)	(5,038)	(12,432)	(17,210)	-	(156,096)
გასვლა 2023 წლის განმავლობაში	-	-	43,656	128,662	6,467	4,607	-	11,166	194,558
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(675,531)	(99,179)	(24,161)	(131,102)	(25,032)	0	(955,004)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2022 წელი	3,442,935	4,282,717	2,687,895	343,838	12,774	86,773	-	24,645	10,881,577
31 დეკემბერი 2022 წელი	3,442,935	6,633,722	2,700,253	584,958	12,842	106,732	86,049	23,611	13,584,243
31 დეკემბერი 2023 წელი	3,379,519	8,382,098	2,307,432	37,236	1,761	343,451	68,839	(0)	14,520,351

შენიშვნა 12 არამატერიალური აქტივი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება		პროგრამა	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა	2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,767	3,767
შემოსვლა 2022 წელს		-	-
გასვლა 2022 წელს		-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		3,767	3,767
შემოსვლა 2023 წელს		-	-
გასვლა 2023 წელს		(2,234)	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		1,533	1,533
ცვეთა გაუფასურება			-
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(1,468)	(1,468)
დარიცხვა 2022 წლის განმავლობაში		(183)	(183)
გასვლა 2022 წელს		-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,652)	(1,652)
დარიცხვა 2023 წლის განმავლობაში		-	-
გასვლა 2023 წლის განმავლობაში		642	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,010)	(1,010)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2022 წელი		2,299	2,299
31 დეკემბერი 2022 წელი		2,116	2,116
31 დეკემბერი 2023 წელი		524	524

შენიშვნა: 13

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	598,125	1,865,973
სულ	598,125	1,865,973

შენიშვნა: 14

სესხები

	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი საბანკო სესხი	2,045,827	
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	6,164,540	4,053,000
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	7,599,322	7,599,716

შპს “ს.გ.”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სულ	13,763,862	13,698,543
------------	-------------------	-------------------

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა: 15
საოპერაციო შემოსავლები

	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,703,616	9,954,048
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,032,488	1,422,693
სულ	5,736,104	11,376,741

შენიშვნა: 16
საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4,683,512	9,432,220
შრომის ანაზღაურება	236,344	373,673
იჯარის ხარჯი	47,059	251,723
ტრანსპორტირების ხარჯი	6,684	92,688
ცვეთა და ამორტიზაცია ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	156,097	173,015
საპენსიო ხარჯი	2,585	15,825
საკონსულტაციო ხარჯი	3,500	4,130
საგადასახადო ხარჯი	103,995	92,432
საბანკო ხარჯი	507	6,084
ფიზიკური პირების მომსახურების ხარჯი	16,302	146,000
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	108,366	138,009
მიღებული მომსახურების ხარჯი	126,176	55,812
სხვა საოპერაციო ხარჯი	39,523	60,021
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	400,954	518,314

შპს "ს.გ."
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სულ **5,530,651** **10,841,633**

შენიშვნა: 17
ფინანსური დანახარჯები

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	943,998	944,537
სულ	943,998	944,537

შენიშვნა: 18
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)

	2023	2022
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(480,369)	-
სულ	(480,369)	-

27.01.2023 წელს. შპს ს.გ-მ გაყიდა შპს ევრაზ სტილი-ში არსებული 51%-იანი წილი, შპს გალვა სტილზე. შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან წარმოქმნილი ზარალი კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს 480,369 ლარს.

შპს „ს.გ.“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2024 წელს შპს „ს.გ.“-ს აღებული აქვს სესხი 3,330,463 ლარი ხოლო დაფარული აქვს 1,151,686 ლარი.

დირექტორი:

შპს „ს.გ.“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2024 წელს შპს „ს.გ.“-ს აღებული აქვს სესხი 3,330,463 ლარი ხოლო დაფარული აქვს 1,151,686 ლარი.

დირექტორი:

The image shows a handwritten signature in blue ink next to a circular official stamp. The stamp contains the text "საქსტატი" (Sakstat) at the top, "შპს 'ს.გ.'" (LLC 'S.G.') in the center, and "401991760" at the bottom.