ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2023	2022
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	254.9	96,712.8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	8,725,173.5	5,656,394.4
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	5,519.0	1,077,253.6
სხვა მიმდინარე აქტივები		60.0	3,010.0
სულ მიმდინარე აქტივები		**8,731,007.3**	**6,833,370.8**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	2,787.0	3,608.3
არამატერიალური აქტივები	7	13,203.0	11,819.9
გრძელვადიანი სესხები		10,350,182.8	10,198,745.2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**10,366,172.7**	**10,214,173.4**
სულ აქტივები		**19,097,180.1**	**17,047,544.1**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,016,534.3	986,366.2
საგადასახადო ვალდებულებები		2,229,188.6	2,267,653.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,400.0	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**3,252,122.9**	**3,254,020.1**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		27,421.6	27,421.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		15,817,635.6	13,766,102.4
სულ კაპიტალი		**15,845,057.2**	**13,793,524.0**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**19,097,180.1**	**17,047,544.1**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ"-ის სახელით

....

დირექტორი

2025 წლის 28 მაისი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები		2,126,332.0	4,930,972.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,050,032.6	-2,097,472.9
საერთო მოგება		**1,076,299.4**	**2,833,500.0**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		-74,360.8	-62,925.5
საპროცენტო ხარჯი		0.0	0.0
ცვეთა		-9,216.2	-2,144.1
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**992,722.3**	**2,768,430.5**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**702,481.4**	**783,427.8**
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		364,368.0	-2,537,173.2
მოგება დაბეგვრამდე		**2,059,571.7**	**1,014,685.1**
მოგების გადასახადი		-8,038.5	-49,492.5
წმინდა მოგება/ზარალი		**2,051,533.2**	**965,192.6**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**2,051,533.2**	**965,192.6**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი

2025 წლის 28 მაისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-93,022.8	129,186.1
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.0	-3,768.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0.0	-305,985.2
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	**-93,022.8**	**-180,567.2**
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3,435.2	-6,303.0
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	96,712.8	283,582.9
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	**254.9**	**96,712.8**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი

2025 წლის 28 მაისი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი	**13,793,524.0**	**12,857,634.9**
ახალი აქციების გამოშვება	0.0	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0	-29,303.5
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,051,533.2	965,192.6
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**15,845,057.2**	**13,793,524.0**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი

2025 წლის 28 მაისი

შპს ჯორჯიან გრინ გრუპ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	254.9	96,712.8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	8,725,173.5	5,656,394.4
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	5,519.0	1,077,253.6
სხვა მიმდინარე აქტივები		60.0	3,010.0
სულ მიმდინარე აქტივები		**8,731,007.3**	**6,833,370.8**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	2,787.0	3,608.3
არამატერიალური აქტივები	7	13,203.0	11,819.9
გრძელვადიანი სესხები		10,350,182.8	10,198,745.2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**10,366,172.7**	**10,214,173.4**
სულ აქტივები		**19,097,180.1**	**17,047,544.1**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1,016,534.3	986,366.2
საგადასახადო ვალდებულებები		2,229,188.6	2,267,653.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,400.0	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**3,252,122.9**	**3,254,020.1**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		27,421.6	27,421.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		15,817,635.6	13,766,102.4
სულ კაპიტალი		**15,845,057.2**	**13,793,524.0**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**19,097,180.1**	**17,047,544.1**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2025 წლის 28 მაისი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები		2,126,332.0	4,930,972.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,050,032.6	-2,097,472.9
საერთო მოგება		**1,076,299.4**	**2,833,500.0**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		-74,360.8	-62,925.5
საპროცენტო ხარჯი		0.0	0.0
ცვეთა		-9,216.2	-2,144.1
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**992,722.3**	**2,768,430.5**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**702,481.4**	**783,427.8**
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		364,368.0	-2,537,173.2
მოგება დაბეგვრამდე		**2,059,571.7**	**1,014,685.1**
მოგების გადასახადი		-8,038.5	-49,492.5
წმინდა მოგება/ზარალი		**2,051,533.2**	**965,192.6**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**2,051,533.2**	**965,192.6**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2025 წლის 28 მაისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-93,022.8	129,186.1
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.0	-3,768.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0.0	-305,985.2
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**-93,022.8**	**-180,567.2**
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3,435.2	-6,303.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	96,712.8	283,582.9
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**254.9**	**96,712.8**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2025 წლის 28 მაისი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი	**13,793,524.0**	**12,857,634.9**
ახალი აქციების გამოშვება	0.0	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0	-29,303.5
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,051,533.2	965,192.6
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**15,845,057.2**	**13,793,524.0**

შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის სახელით

……………………….

დირექტორი 2025 წლის 28 მაისი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს „ჯორჯიან გრინ გრუპ“-ის** (შემდგომში „კომპანია“) 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2018 წლის 5 მაისს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 412742073.

შპს "ჯორჯიან გრინ გრუპ"-ის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ყავით, ჩაით, კაკაოთი და სანელებლებით. კომპანია ოპერირებს ქ. ქუთაისში, ჰუალინგის თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ფიოდორ მახატილო FH505736 /უკრაინა/	100%
სულ	**100%**

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები</u>

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

<u>სავაჭრო მოთხოვნები</u>

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება

გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალაურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსმახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

თვითღირებულების აღიარება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის

რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0.0	0.0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	254.9	96,712.8
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	**254.9**	**96,712.8**

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	6,682,260.5	4,384,463.7
დარიცხული მოთხოვნები	2,042,913.0	1,271,930.7
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**8,725,173.5**	**5,656,394.4**

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2023	2022
საქონელი	0.0	1,071,734.6
სხვა სმფ	5,519.0	5,519.0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**5,519.0**	**1,077,253.6**

6. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2023
მანქანა-დანადგარები	5	88.7			-56.0	32.7
ოფისის აღჭურვილობა	5	3,489.8			-748.3	2,741.6
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	29.8			-17.0	12.8
სულ		**3,608.3**	**0.0**	**0.0**	**-821.3**	**2,787.0**

7. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ამორტიზაცია	31 დეკემბერი, 2023
სპეციალური სავაჭრო ლიცენზია	-	8,094.9	9,778.0		-8,094.9	9,778.0
საბუღალტრო პროგრამა	15	3,725.0			-300.0	3,425.0
სულ		**11,819.9**	**9,778.0**	**0.0**	**-8,394.9**	**13,203.0**

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო კრედიტორები	963,385.5	933,217.4
მიღებული ავანსები	53,148.8	53,148.8
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**1,016,534.3**	**986,366.2**