

შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიში	6
კაპიტალის ცვლილების ანგარიში	7
შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია	8
2.მომზადების საფუძვლები	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	15
5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება	16
6. ფიქსირებული აქტივები	16
7. მარაგები	17
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
11. შემოსავალი	18
12. საოპერაციო ხარჯები	18
13. არასაოპერაციო შემოსავალი	19
14. არასაოპერაციო ხარჯი	19
15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	19
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	19

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფულადი სახსრები	224,036	46,076
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	372,382	374,908
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	256,145	220,037
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	591,014	494,260
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	1,443,577	1,135,281
ძირითადი საშუალებები	727,163	564,446
არამატერიალუ აქტივები		
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები	727,163	564,446
სულ აქტივები	2,170,740	1,699,727
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	31,725	77,013
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4,703
სხვა ვალდებულებები	906,393	744,631
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	938,118	826,347
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,221,390	891,838
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,121,390	891,838
სულ ვალდებულებები	2,159,508	1,718,185
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	11,232	-18,458
სულ კაპიტალი	11,232	(18,458)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,170,740	1,699,727

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,925,257	1,661,204
შემოსავალი მომსახურებიდან	27,795	9,676
სხვა შემოსავალი	110,505	90,203
სულ შემოსავალი	2,063,557	1,761,083
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,274,623	905,720
სულ თვითღირებულების ხარჯები	1,274,623	905,720
მთლიანი მოგება	788,934	855,363
თანამშრომელთა ხელფასები	271,719	208,304
ცვეთის ხარჯი	209,381	167,822
იჯარის ხარჯი	30,884	25,508
საოპერაციო ხარჯები	136,170	147,910
საპროცენტო ხარჯი	111,090	76,695
სულ საოპერაციო ხარჯები	759,244	626,239
არასაოპერაციო მოგება		
არასაოპერაციო ზარალი		
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		
მოგება დაბერგვრამდე	29,690	229,124
მოგების გადასახადი		1,136
დივიდენდის გაცემა		
დაგროვილი მოგება	29,690	227,988

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
მოგება დაბეგრვამდე	29,690	229,124
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	209,381	167,822
მოგების გადასახადი		-1136
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	239,071	395,810
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	2,526	- 79601
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	- 96,754	- 276,690
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 36,108	- 96,727
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 45,288	- 345,575
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 4,703	4,703
სხვა სასესხო ვალდებულებების ზრდა	161,762	188,472
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	220,506	- 209,608
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 372,098	- 95,495
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 372,098	- 95,495
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა	-	-
მიღებული სესხები	329,552	315,068
დივიდენდის გაცემა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	329,552	315,068
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	177,960	9,965
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	46,076	36,111
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	224,036	46,076

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

კაპიტალის ცვლილების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწედებო კაპიტალი	მოგება ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	246,446	(246,446)
ზრდა შემცირება		227,988	227,988
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	18,458	(18,458)
ზრდა შემცირება		29,690	29,690
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		11,232	11,232

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“ (შემდგომში – „საზოგადოება“) დაფუძნდა 2016 წლის 21 ივნისს. საიდენტიფიკაციო კოდი: 405154764. იურიდიული მისამართი: თბილისი, ვაკის რაიონი, ნ. ყიფშიძის ქ., #49ა, ბ. 36. ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ჩარგლის ქ.73. საზოგადოების წილის 35%-ს ფლობს ფ/პ გრიგოლ ლომთაძე (პ/ნ 01022004370), 25% ფლობს ფ/პ ილია ლომთაძე (პ/ნ 01009017157), 25% ფლობს ფ/პ დავით კიკვიძე (პ/ნ 01007003990) და 15% ფლობს ფ/პ ნანა გეგეშიძე (პ/ნ 38001002847)

საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირები არიან: გრიგოლ ლომთაძე (პ/ნ 01022004370), ილია ლომთაძე (პ/ნ 01009017157) და ლაშა ბრეგვაძე (პ/ნ 54001003463)

შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“-ს (შემდგომში – „საზოგადოება“) საქმიანობის საგანს წარმოადგენს:

- ✓ ალუმინის კილიტაზე ბეჭდვა;
- ✓ თვითწებვად ეტიკეტებზე ბეჭდვა;
- ✓ სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

პროდუქციის რეალიზაცია ხორციელდება ქ.თბილისში. დასაქმებულთა საშუალო ოდენობა შეადგენს 18 პირს.

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები – გაზომვის ძირითადი პირობები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად, საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის უნდა გამოიყენოს ამორტიზებული ღირებულების მოდელი, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
- მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

იმისათვის, რომ საწარმომ შეაფასოს, ამა თუ იმ მოთხოვნის შესრულებას დასჭირდება თუ არა მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარებისას, მაგალითად მსს სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის, იგი უნდა დაეყრდნოს თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის ამ მოთხოვნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებსა და სარგებელს. თუ მიზანშეუწონელი დანახარჯის ან ძალისხმევის მიზეზით განთავისუფლება შეეხება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ პერიოდსაც, მაგალითად მუხლის შემდგომ შეფასებას, მაშინ ამ შემდგომი თარიღისთვის ხელახლა უნდა შეფასდეს მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა, მოცემული თარიღისთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე.

საზოგადოდ, საწარმო ყველა სხვა ფინანსურ აქტივსა და ფინანსურ ვალდებულებას აღიარებს რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებს ასახავს მოგებაში ან ზარალში, თუ წინამდებარე სტანდარტით არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ღირებულების განსაზღვრა სხვა საფუძველით, მაგალითად თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

არაფინანსური აქტივები

არაფინანსური აქტივების უმეტესობა, რომლებსაც საწარმო თავდაპირველად პირვანდელი ღირებულებით აღიარებს, შემდგომში შეფასდება სხვა საფუძველით.

მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით;

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

აღიარება არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ მუხლის ასახვის პროცესი, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯის განმარტებას და შემდეგ კრიტერიუმებს:

- მოსალოდნელია ამ მუხლით გამოწვეული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა ან საწარმოდან გასვლა;
- მუხლს გააჩნია თვითღირებულება ან ღირებულება, რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. თუ არ აღიარდება მუხლი, რომელიც აკმაყოფილებს ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, ამის გამოსწორება არ შეიძლება არც გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით და არც განმარტებით შენიშვნებში ან სხვაგან რაიმე განმარტებითი ინფორმაციის გამჟღავნების გზით.

მომავალი ეკონომიკური სარგებლის აღბათობა

ფინანსური ანგარიშგების ამა თუ იმ ელემენტის თავდაპირველი აღიარების კრიტერიუმში აღბათობის ცნებას იყენებენ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლის ან საწარმოდან გასვლისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის დასადგენად. მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოძრაობისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის შეფასება ეყრდნობა იმ მტკიცებულებებს/ინფორმაციას, რომელიც ეხება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ პირობებს/გარემოებებს, როდესაც მზადდება ფინანსური ანგარიშგება. ამგვარი შეფასებები ცალ-ცალკე კეთდება ყველა ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი მუხლისთვის და ასევე ინდივიდუალურად უმნიშვნელო მუხლებისგან შემდგარი დიდი ჯგუფისთვის.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასება

შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. წინამდებარე სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასებისთვის.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას საწარმომ აქტივები და ვალდებულებები უნდა შეაფასოს პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება, როგორცაა, მაგალითად რეალური ღირებულება.

შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

უმცირესი ღირებულებებით აქტივების შეფასების მიზანია იმის უზრუნველყოფა, რომ აქტივები შეფასებული არ იყოს იმაზე უფრო დიდი ღირებულებით, რა სიდიდის სარგებლის მიღებასაც მოელის საწარმო აქტივის გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

არაფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოებას ერიცხება ძირითადი საშუალებები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ექვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით,

საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვადებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება“ გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და

- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:

- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან

- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის

- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2022 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ფიქსირებული აქტივები ერიცხება შემდეგნაირად.

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება					
ბალანსი 31/12/2020	831,382	40,909	12,057	7,233	891,581
დანამატები	363,231	8,867			372,098
აქტივების ჩამოწერა	-				-
ბალანსი 31/12/2021	1,194,613	49,776	12,057	7,233	1,263,679
აკუმულირებული ცვეთა					
ბალანსი 31/12/2020	299,417	15,947	8,037	3,733	327,134
ცვეთა პერიოდისათვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	197,278	8,607	2,411	1,085	209,381
ბალანსი 31/12/2021	496,695	24,554	10,448	4,818	536,515
წმინდა ღირებულება					
ბალანსი 31/12/2020	531,965	24,962	4,020	3,500	564,447
ბალანსი 31/12/2021	697,918	25,222	1,609	2,415	727,164

7. მარაგები

მარაგები 2021-2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	2,760	622
წარმოების ძირითადი მასალები	509,831	427,442
წარმოების დამხმარე მასალები	49,741	54,054
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	28,682	12,142
ჯამურად სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	591,014	494,260

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021-2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	372,382	374,908
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	256,145	220,037
მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	628,527	594,945
<i>მინუს: გაუფასურების რეზერვი</i>		
წმინდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	628,527	594,945

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021-2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	219,468	4,013
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	219,468	4,013
ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	4,568	42,063
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	224,036	46,076

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021-2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი		
ვალდებულებები	30,474	75,762
მიღებული ავანსები	1,251	1,251
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	31,725	77,013

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2021-2020 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზიციიდან	1,925,257	1,661,204
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	27,795	9,676
	1,953,052	1,670,880

12. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯი 2021-2020 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
დიზაინის ხარჯი	7,256	6,936
ბანკის ხარჯი	13,816	6,422
კომუნალური ხარჯები	30,447	15,815
საკანცელარიო ხარჯები	1,247	1,031
კომუნიკაციის ხარჯები	280	480
დაცვის ხარჯი	540	540
მომსახურების ხარჯი	6,463	3,487
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8,244	6,008
ავტომანქანის ხარჯი	2,114	830
საწვავის ხარჯი	3,892	3,826
ბუღალტრული ხარჯი	18,000	14,085
სხვა საერთო ხარჯი	14,721	9,160
სულ ოპერაციო ხარჯები	107,020	68,620

13. არასაოპერაციო შემოსავალი

	31.12.2021	31.12.2020
კურსთაშორის სხვაობიდან		
მიღებული შემოსავალი	36,221	27,284
შემოსავალი დაფინანსებიდან	64,446	56,322
შემოსავალი საგადასახადო		
შეღვათებიდან	9,838	6,597
სულ შემოსავალი	2,063,557	90,203

14. არასაოპერაციო ხარჯი

	30.12.2021	31.12.2020
საპროცენტო ხარჯები	111,090	76,695
კურსთაშორისი სხვაობის ხარჯი	15,896	79,290
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	13,254	
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	140,240	155 985

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ფლექსო პრინტ ჯორჯია“-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფულადი სახსრები	224,036	46,076
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	372,382	374,908
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	256,145	220,037
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	591,014	494,260
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	1,443,577	1,135,281
ძირითადი საშუალებები	727,163	564,446
არამატერიალუ აქტივები		
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები	727,163	564,446
სულ აქტივები	2,170,740	1,699,727
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	31,725	77,013
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4,703
სხვა ვალდებულებები	906,393	744,631
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	938,118	826,347
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,221,390	891,838
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,121,390	891,838
სულ ვალდებულებები	2,159,508	1,718,185
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	11,232	-18,458
სულ კაპიტალი	11,232	(18,458)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,170,740	1,699,727



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

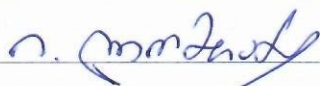
შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,925,257	1,661,204
შემოსავალი მომსახურებიდან	27,795	9,676
სხვა შემოსავალი	110,505	90,203
სულ შემოსავალი	2,063,557	1,761,083
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,274,623	905,720
სულ თვითღირებულების ხარჯები	1,274,623	905,720
მთლიანი მოგება	788,934	855,363
თანამშრომელთა ხელფასები	271,719	208,304
ცვეთის ხარჯი	209,381	167,822
იჯარის ხარჯი	30,884	25,508
საოპერაციო ხარჯები	136,170	147,910
საპროცენტო ხარჯი	111,090	76,695
სულ საოპერაციო ხარჯები	759,244	626,239
არასაოპერაციო მოგება		
არასაოპერაციო ზარალი		
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		
მოგება დაბერგვრამდე	29,690	229,124
მოგების გადასახადი		1,136
დივიდენდის გაცემა		
დაგროვილი მოგება	29,690	227,988



ხელმძღვანელის უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

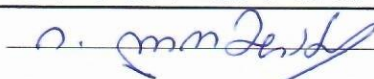
შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
მოგება დაბეგრვამდე	29,690	229,124
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	209,381	167,822
მოგების გადასახადი		-1136
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	239,071	395,810
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	2,526	- 79601
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	- 96,754	- 276,690
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 36,108	- 96,727
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 45,288	- 345,575
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 4,703	4,703
სხვა სასესხო ვალდებულებების ზრდა	161,762	188,472
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	220,506	- 209,608
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 372,098	- 95,495
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 372,098	- 95,495
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა	-	-
მიღებული სესხები	329,552	315,068
დივიდენდის გაცემა	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	329,552	315,068
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	177,960	9,965
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	46,076	36,111
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	224,036	46,076



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს ფლექსო პრინტ ჯორჯია

კაპიტალის ცვლილების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწედებო კაპიტალი	მოგება ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	246,446	(246,446)
ზრდა შემცირება		227,988	227,988
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	18,458	(18,458)
ზრდა შემცირება		29,690	29,690
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		11,232	11,232



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

30 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი, საქართველო