

შპს „Ess“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2. მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2023 წლის 20 აპრილს.

შპს Ess ს/კ 404935816

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	3 038 342	1 990 372	1 490 690
არამატერიალური აქტივები	2	6 401	7280.77	8160.66
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 044 743	1 997 652	1 498 851
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	4 021 764	3 232 158	1 777 263
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1 673 074	1 151 084	865 944
მოთხოვნები პერსონალის წინაშე	5	-	3 925	7 080
გადახდილი ავანსები	6	597 938	641 563	375 800
საგადასახადო აქტივი	7	37 916	63 682	47 841
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	291 700	126 739	256 157
სულ მიმდინარე აქტივები		6 622 392	5 219 150	3 330 086
სულ აქტივები		9 667 135	7 216 802	4 828 937
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
დაგროვილი მოგება	9	7 381 090	5 085 532	3 139 494
რეზერვები		(52 177)	(11 699)	1 730
სულ კაპიტალი		7 328 913	5 073 833	3 141 224
ვალდებულებები				
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ვალდებულება	10	668 345	1 010 466	1 154 332
ბანკის სესხის მიმდინარე ვალდებულება		1 155 326	586 603	161 623
სავაჭრო ვალდებულებები		206 287.29	225 357	157 021
მიღებული ავანსები	11	186 222	228 618	124 071
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		1 672	12 100	16 011
საგადასახადო ვალდებულებები	12	120 370	79 826	74 655
სულ ვალდებულება		2 338 223	2 142 969	1 687 713
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულება		9 667 135	7 216 802	4 828 937

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 20 აპრილს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

2. მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		8 457 681	7 788 748
შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან	1	1 137 988	470 804
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 871 551)	(4 239 954)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	2	(706 073)	(401 008)
საერთო მოგება		4 018 044	3 618 591
კომერციული დანახარჯები	3	(306 315)	(255 238)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1 549 706)	(1 338 769)
საოპერაციო მოგება		2 162 024	2 024 584
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის შედეგად			
მიღებული მოგება	5	16 560	38 829
ფინანსური ხარჯი	6	(188 884)	(110 047)
წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	7	72 358	59 802
გაუფასურების რეზერვის ზრდა		(40 478)	(11 699)
გრანტებიდან მიღებული სხვა სრული შემოსავალი	8	241 365	
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი		71 392	55 310
მოგება დაბეგვრამდე		2 334 337	2 056 779
მოგების გადასახადის ხარჯი/შელავათი	9	(11 889)	(18 907)
წმინდა მოგება		2 322 448	2 037 872
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		2 322 448	2 037 872

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 20 აპრილს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

3. ფულადი სახსრების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული ფ/ს	1	10 594 393	9 465 402
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს		(6 436 515)	(5 485 154)
მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	2	(116 516)	(123 371)
სხვა მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გადახდილ ფ/ს	3	(2 000 230)	(1 662 908)
გადახდილი გადასახადები		(1 726 776)	(1 548 803)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		314 355	645 166
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფ/ს		(504 090)	(1 132 744)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან შემოსული ფ/ს	4	36 438	79 754
სესხის პროცენტის დაფინანსება		81 102	45 190
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(386 550)	(1 007 800)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
პარტნიორიდან მიღებული მოკლევადიანი სესხი		99 796	20 000
პარტნიორის მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		(99 796)	(20 000)
ბანკიდან მიღებული სესხები	5	2 917 999	1 519 832
ბანკის დაფარული სესხები		(2 597 608)	(1 167 964)
გადახდილი დივიდენდები		(64 000)	(100 000)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		256 391	251 868
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება		184 196	(110 766)
ფ/ს პერიოდის დასაწყისში		126 739	256 157
საკურსო სხვაობების ცვლილებების გავლენა	6	(19 235)	(18 652)
ფ/ს პერიოდის ბოლოს		291 700	126 739

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 20 აპრილს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess

სააღრიცხვო პოლიტიკა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ თბილისი 2022 წელი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „*Ess*“ დაფუძნდა 2012 წ. 28 მარტი.

პარტნიორები: გიორგი ცისკარიშვილი 3/5 59001025425 - 50%

ვახტანგ სამადალაშვილი 3/5 01024034564 – 50%

საქმიანობის სფერო: სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა და სატრანსპორტო მომსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროკრედიტ ბანკის სესხები და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს გიორგი ცისკარიშვილს 3/5 59001025425.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 აპრილს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

დარიცხვის მეთოდი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	დოლარი	ევრო
31.12.2022	2,702	2,8844
31.12.2021	3,0976	3,504

2.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში.

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 წლამდე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.5. მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

2.6. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. 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 პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საექვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

2.7. ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

2.8. გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იზეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი

დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9. შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადაა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყენების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქექს ბექს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საეჭვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.10. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

2.11. ხარჯები

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

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

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად

2.12. პირობითი და უპირობო გრანტები

გრანტი, რომელიც ითვალისწინებს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავლად მხოლოდ მას შემდეგ უნდა აღიარდეს, როდესაც გრანტის ყველა პირობა შესრულდება; თუ საწარმო მანამდე იღებს გრანტს, სანამ ამონაგების აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილდება, ასეთი გრანტი უნდა აღიარდეს როგორც ვალდებულება.

საწარმო გრანტებს აფასებს მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით.

თუ გრანტი კომპანიას გადაეცემა პირობის გარეშე, იგი დაუყოვნებლივ აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში.

2.13. მიღებული და გაცემული ავანსები.

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

2.14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.16. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად იხსება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყილია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

2.17. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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 ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შპს Ess ს/კ 404935816
5. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)
ფინანსური მდგომარეობის ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
1. ძირითადი საშუალებები 31.12.2022 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი გუდაუთის ქ. #3	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი ფეიქრების ქ. #21	მიწის ნაკვეთი მეზობის რ. ნი სიფ წილკანი	დაუმთავრებელი მშენებლობა ფეიქრების ქუჩაზე	დაუმთავრებელი მშენებლობა გუდაუთის ქუჩაზე	დაუმთავრებელი მშენებლობა მეზობის რ. ნი სიფ წილკანზე	მიობრავი დროებითი გაყვანი ითვისი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ინვენტარი	ხულ
ანგარიში	2110	2110	2110	2120	2120	2120	2130	2180	2150	2160	2170	2190	
ისტორიული ღირებულება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175 000	461 727	-	318 707	6 732	-	-	459 898	173 381	11 120	25 392	14 982	1 646 938
მეზობის კაპიტალიზაცია			263 952			246 075		65 985	1 024	7 252	4 566		588 834
გასვლა (რეალიზაცია)								93 685					93 685
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)								(80 305)	94 699	550	(4 341)	(10 603)	-
ჩამოწერა													148
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175 000	461 727	263 952	318 707	6 732	246 075	-	351 893	268 080	12 693	28 135	8 945	2 141 939
ცვლილება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-	135 153	9 583	2 353	5 377	3 781	156 248
პერიოდის ცვლილება								35 042	17 338	1 247	4 171	2 448	60 246
გასვლა ცვლილება								64 927					64 927
(კვალიფიკაციის შეცვლა)								(13 065)	18 089	66	(1 185)	(3 905)	-
ჩამოწერის ცვლილება													-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-	92 204	45 010	3 666	8 364	2 324	151 568
წმინდა სასაღამო ღირებულება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175 000	461 727	-	318 707	6 732	-	-	324 744	163 798	8 767	20 015	11 201	1 490 690
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175 000	461 727	263 952	318 707	6 732	246 075	-	259 689	223 069	9 028	19 771	6 621	1 990 372
ისტორიული ღირებულება													
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175 000	461 727	263 952	318 707	6 732	246 075	-	351 892.72	268 080	12 693.49	28 135.12	8 944.55	2 141 939.26
მეზობის კაპიტალიზაცია						707 354		86 376	345 582	4 360	8 068	7 243	1 158 984
გასვლა (რეალიზაცია)								73 366	4 694				78 061
(კვალიფიკაციის შეცვლა)													-
ჩამოწერა									169		331	96	596
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175 000	461 727	263 952	318 707	6 732	953 429	-	364 902	608 798	17 054	35 873	16 092	3 222 267
ცვლილება													
2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-	92 203.78	45 010	3 665.70	8 364.04	2 323.82	151 568
პერიოდის ცვლილება								25 585	37 232	1 707	4 775	1 973	71 273
გასვლა ცვლილება								36 053	2 267			96	38 416
(კვალიფიკაციის შეცვლა)													
ჩამოწერის ცვლილება									169		331		500
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-	81 736	79 806	5 373	12 809	4 201	183 925
წმინდა სასაღამო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175 000	461 727	263 952	318 707	6 732	953 429	-	283 166	528 992	11 681	23 064	11 891	3 038 342

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების მიხედვით განსაზღვრულია სასარგებლო მომსახურების ვადები, ცვლილება წრფივად მეთოდით.
სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით: წელი
მუშობა-ნაგებობები 25-50
სატრანსპორტო საშუალებები 5-10
საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10
საოფისე აღჭურვილობა 3-8

თუმცა პერიოდის ბოლოს ტარდება აღწერა და ძირითადი საშუალებების ფინანსური მდგომარეობიდან და დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების პერიოდიდან გამოვლინარე შეიძლება გადაიხედოს დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადა.

2. არამატერიალური აქტივები 31.12.2022 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	გზ. გვერდი	პრიორიტეტული უზრუნველყოფა	ხელ
ანგარიში	2590	2590	
ისტორიული ღირებულება			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომ.	1 799	7 000	8 799
შეზღწევა (კაპიტალიზაცია)			-
გამცლვა (რეალიზაცია)			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	1 799	7 000	8 799
ცვლილება			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომ.	608	30	638
პერიოდის ცვლილება	700	180	880
გამცლვა (ცვლილება)			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	1 308	210	1 518
შეზღწევა (კაპიტალიზაცია)			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომ.	1 191	6 970	8 161
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	491	6 790	7 281
ისტორიული ღირებულება			
2022 წლის 01 იანვრის მდგომ.	1 799	7 000	8 799
შეზღწევა (კაპიტალიზაცია)			-
გამცლვა (რეალიზაცია)			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	1 799	7 000	8 799
ცვლილება			
2022 წლის 01 იანვრის მდგომ.	1 308	210	1 518
პერიოდის ცვლილება	700	180	880
გამცლვა (ცვლილება)			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	2 008	390	2 398
შეზღწევა (კაპიტალიზაცია)			
2022 წლის 01 იანვრის მდგომ.	491	6 790	7 281
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომ.	(209)	6 610	6 401

სამართლებრივი მომსახურების ვადები -
არამატერიალური აქტივები
არამატერიალური აქტივები

წელი
10-15

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2022	2021	2020
გასაყიდი სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 978 938.30	2 785 424	1 734 870
მასალა	15 344.03	375 197	15 446
საწვავი		3 090	9 695
დაუმთავრებელი წარმოება		51 186	
შუა პროდუქცია	17 178.82	17 179	17 179
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	10 302.50	82	74
	4 021 764	3 232 158	1 777 263

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შეფასებულია ბუქსარკალიზაციით დირეზულებით. სასაქონლო მარაგი არ არის მოძუდუებული და შესაბამისად დირეზულება შესაბამება რეალურ დირეზულებას. გაყიდული საქონელი ჩამოიწერება საშუალო შეწინილი მუთოლით.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021	2020
საჯაქრო მოთხოვნები	1 725 251.57	1 162 782.68	864 214
საქუქო დებიტორული დავალიანება	(52 177.24)	(11 699.02)	1 730
	1 673 074	1 151 084	865 944

ფუტადი იპურაციები წარმოებს როგორც უნადლო ასევე ნადლი ანგარიშსწორების გზით. ფუტადი სახსრები განთავსებულია როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე საღაროში.საჯალუტო საბანკო ანგარიშები განსნილია დოლარში, ევროში და რუსულ რუბლში.

5. მოთხოვნები ურსონადლის წინაშე.

თანამშრომელთა მიმართ გაცემული საქვენარიშო თანმებიპურიოდის ბოლოსათვის შუადგენს:

	2022	2021	2020
მოთხოვნები ურსონადლის წინაშე	-	3 925	7 080

6. გადახდილი ავანსები

	2022	2021	2020
საქონლის მოშწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები	597 938	641 563	375 800
	597 938	641 563	375 800

7. საგადასადალო აქტივი.

წინსწრებით გადახდილი გადასახადები:

	2022	2021	2020
გათვადისწინებული დაბეგრილი ავანსების დღე	28 214	29 348	18 285
გადახდილი ჟონების გადასახადის ავანსი	9 702	6 485	3 890
ბროწეის კორექტირებით შესამეირებული დღე		1 879	2 605
დადებითი სალდო			10 813
პურიოდის შესამეირებული დღე		25 971	12 248
	37 916	63 682	47 841

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაგებითი კურსი

	2022	2021	2020
აშშ დოლარი	2.702	3.0976	3.2766
ევრო	2.8844	3.504	4.0233
რუსული რუბლი	0.037	0.041	0.044

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021	2020
ფული საღარიპო	3 304	34 205	45 452
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	79 252	37 093	59 204
ფული უცხოურ ვალუტაში დოლარის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	201 978	50 202	129 560
ფული უცხოურ ვალუტაში ევროს ანგარიშზე ეროვნული კურსით	7 166	1 049	20 990
ფული უცხოურ ვალუტაში რუსული რუბლის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	-	4 190	952
	291 700	126 739	256 157

9. კაპიტალი

	2022	2021	2020
დაგროვილი მოგება	5 085 531.70	3 152 923	2 225 412
ბაიჯებული დივიდენდი	(67 368.43)	(105 263)	(181 462)
პერიოდის მოგება	2 362 926.50	2 037 871	1 095 545
გაუფასურების რეზერვი	(52 177.24)	(11 699)	1 730
	7 328 912.53	5 073 833	3 141 225

10. ბანკის სესხები

		2.702	2.8844						
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები	სესხის ოდენობა	31.12.2022 სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 ნაშთი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში	31.12.2022 მიმდინარე სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 გრძელვადიანი სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 მიმდინარე სესხის ნაშთი ექვივალენტი ლარში	31.12.2022 გრძელვადიანი ნაშთი ექვივალენტი ლარში	31.12.2022 სესხის % ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 სესხის % ნაშთი ლარში
სესხის ნომერი: 75.2385 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 40 000.00	\$ 16 971.07	45 855.83	\$ 4 903.60	\$ 12 067.47	13 249.53	32 606.30	\$ 13.37	36.13
სესხის ნომერი: 75.2386 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 75 000.00	\$ 31 794.11	85 907.69	\$ 9 179.05	\$ 22 615.06	24 801.79	61 105.89		
სესხის ნომერი: 76.5050 საპროცენტო განაკვეთი 5 %	€ 160 000.00	€ 103 587.78	298 788.59	€ 15 582.22	€ 88 005.56	44 945.36	253 843.24	€ 274.33	791.28
სესხის ნომერი: 76.6910 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	110 000.00 ლ	31 117.73	31 117.73			31 117.73			94.46
სესხის ნომერი: 76.7604 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	500 000.00 ლ	363 288.79	363 288.79			94 674.66	268 614.13		2 149.87
სესხის ნომერი: 76.8151 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	150 000.00 ლ	102 218.83	102 218.83			50 043.27	52 175.56		723.65
საერთო ზედიერ			603 305.46			603 305.46			
საერთო ზედიერ	300 000.00 ლ		289 392.66			289 392.66			
		\$ 648 978.31	1 819 875.58	\$ 29 664.87	\$ 122 688.09	1 151 530.46	668 345.12		3 795.38

11. საჯარო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2022	2021	2020
საჯარო ვალდებულებები	206 285	225 357	157 021
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	186 222	228 618	124 071
საბუღალტრო ვალდებულებები	1 672	2 166	14 420
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	-	9 535	1 592
	394 179	466 075	297 104

11/1. გრანტები

2022 წელს კომპანიამ მოიპოვა ორი გრანტის დაფინანსება, საიდანაც ურთი იყო უპირობო გრანტი და კომპანიამ მთლიანად არასაკონკრეტო მოგებათ აღიარა, ხოლო მეორე პირობითი გრანტი, თუმცა დამუდმანსებულმა საგრანტო ორგანიზაციამ 2023 წ. მარტში მოუხსნა პირობითი გრანტის სტატუსი რამაც მისცა უფლება კომპანიის რომ მთლიანი საგრანტო თანხა 2022 წ. დეკემბერში უღიარებინა სხვა სრულ შემოსავალში.

უპირობო გრანტი	121 490
პირობითი გრანტი	119 875
	241 365

12. საგადასახდო ვალდებულება

	2022	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	14 861	15 778
გადასახდელი ჟონების გადასახადი	18 729	12 294	7 148
გადასახდელი დღგ	14 699		
საბაჟო ოპერაციებიდან გადასახდელი დღგ	3 240	26 148	26 702
გადასახდელი სამშენსაულო გადასახადი	301	541	25 027
დავალებზე შემოსავლების საშსაზრის ურთიანი ანგარიშის ბარათზე	73 011	25 981	
გადახდილი ავანსის დღგ	10 372		
სხვა საგადასახდო ვალდებულება	18		
	120 370	79 826	74 655

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. შემოსავალი	2022	2021
ხე-მასალის რეალიზაცია	8 246 722	7 749 851
ხე-მასალის რეალიზაციასთან დაკავშირებული მომსახურება		
საქონლის უკანდაბრუნება		
კონტეინერების რეალიზაცია	162 189	6 679
სხვა შემოსავალი -საქონლის მიწოდებიდან	48 770	32 219
სატრანსპორტო მომსახურებიდან შემოსავალი	713 399	377 816
სარეპირტო მომსახურებიდან შემოსავალი	424 589	92 989
	9 595 669	8 259 553

2. გაყიდული საქონლის და შესრულებული მომსახურების თვითღირებულება	2022	2021
ხე-მასალის-ის თვითღირებულება	4 612 961	4 197 704
ხე-მასალის რეალიზაციასთან დაკავშირებული მომსახურების თვითღირებულება	136 046	
ხე-მასალის უკანდაბრუნება		
კონტეინერების თვითღირებულება	85 485	3 313
სხვა შემოსავალთან დაკავშირებული დანახარჯი	37 060	38 937
სხვა წარმოების დანახარჯები		
სატრანსპორტო მომსახურების თვითღირებულება	570 160	325 617
სარეპირტო მომსახურების თვითღირებულება	135 913.20	75 391
	5 577 624	4 640 961

საერთო მოგება	2022	2021
ხე-მასალის რეალიზაციიდან	3 497 716	3 552 147
მოგების მარჯა	42%	46%
კონტეინერების რეალიზაციიდან	76 704	3 366
მოგების მარჯა	47%	50%
სხვა საქონლის მიწოდებიდან	11 710	(6 718)
მოგების მარჯა	24%	-21%
სატრანსპორტო მომსახურებიდან	143 239	52 199
მოგების მარჯა	20%	14%
სარეპირტო მომსახურების მიწოდებიდან	288 676	17 598
მოგების მარჯა	68%	19%

3. რეალიზაციის ხარჯები

	2022	2021
რეკლამის ხარჯი	133 913.97	146 886
დისტრიბუციის ხარჯი	61 355.73	36 664
მარკეტინგული ხარჯი	9 440.77	1 214
სხვა მიწოდების ხარჯი	68 230.17	40 975
საწყობის/ მღაზიის იჯარა	11 610.76	10 300
საწყობის დაცვის ხარჯი	21 763.14	19 200
	306 315	255 238

4. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ხელფასი	1 230 272.13	1 091 861
საბუხსიო ხარჯი	25 421.58	23 325
კომუნიკაცია-კომუნალური	29 410.10	25 292
ბუღალტრული მომსახურება	28 000.00	24 000
ბანკი	80 652.48	40 667
კონფერტაციის ხარჯი	45 644.56	23 046
მიწისიწება	19 113.54	10 656
ქონების გადასახადის ხარჯი	18 728.52	12 294
სამეურნეო ხარჯი	22 005.63	15 262
მცირე რეზონტის ხარჯი	15 487.87	
სადადასახლო გარიშა-საურავი	3 928.92	3 533
სხვა ხარჯი	12 536.26	7 092
ცვუთის ხარჯი	14 816.42	61 126
საპატრულო და სხვა გარიშები		
თანამშრომელთა ტრენინგის ხარჯი	3 688.00	
უიშულო დებიტორის ჩამოწრა		-
ჩაუთვლოლი დღგ-ს ხარჯათ აღიარება		614
	1 549 706	1 338 769

5. ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის შედეგად მიღებული მოგება	2022	2021
ძირითადი საშუალებების სარეალიზაციო ფასი	58 938.57	67 588
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	(42 378.50)	(28 758)
	16 560	38 829

6. ფინანსური ხარჯი		
ბანკის სესხის საროცენტო ხარჯი	188 883.89	110 047

7. წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2022	2021
ფულადი უქვიადონტების გადაფასებიდან მიღებული სატურსო მოგება/ზარალი	(18 992.68)	(18 652)
სხვა გადაფასებიდან მიღებული სატურსო მოგება/ზარალი	91 350.38	78 453
	72 358	59 801

8. სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

	2022	2021
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსილია		6 080
საერთაშორისო არასამთავრობო ორგანიზაციებიდან მოპოვებული გრანტებ, რომლებმაც დააფინანსა საწარმოო მანქანა-დანადგარები ერთი გრანტი იყო უპირობო-121490.31; მეორე გრანტი იყო პირობითი, რომლის დაამაყოფილებას ინვესტიორის მხრიდან მოუწერა ხელი 2023 წ. მარტში, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ხელმოწერამდე ცნობილი იყო გრანტის პირობის დაამაყოფილება შესაბამისად გრანტის თანხა აღიარდა სხვა სრულ შემოსავალში-119875 ლარი	241 365.31	
აწარმოე საქართველოს მურ სესხის პროცენტის სუფსიდირება	81 102.02	45 190
საქუფო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა	(40 478.22)	(11 699)
საქუელმოქმედო ხარჯები	(5 071.84)	
სხვა სრული მოგება/ზარალი	(4 638.17)	4 040
	272 279	43 611

9. მოგების გადასახადი		
მოგების გადასახადი	11 888.55	18 907

ფულადი სახსრების ანგარიშგება

1. საოპერაციო ფულადი შემოსულობა

	2022	2021
სამშენებლო მასალების მყიდველებიდან	8 683 151.18	8 364 465
სატრანსპორტო მომსახურების მყიდველებიდან	713 392.89	382 214
სამშენებლო მასალების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	811 409.11	647 236
შემოსულობა კონტეინერების რეალზაციიდან	34 046.40	8 299
შემოსულობა სამშენებლო პროექტების რეალზაციიდან	352 393.00	44 213
შემოსულობა სხვა რეალზაციიდან		18 975
სულ შემოსულობა	10 594 392.58	9 465 402

2. საქონლის და პირდაპირ მომწოდებლებზე დაგაბდილი ფ/ს

	2022	2021
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდები	6 436 515	5 485 154
სარეკლამო პროექტებზე გადახდილი ფ/ს	46 084	16 868
სატრანსპორტო შემოსავლებისათვის გაწეული მომსახურებისათვის გადახდილი ფ/ს	70 432	106 503
	6 553 031	5 608 524

3. სხვა მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გადახდილ ფ/ს

	2022	2021
მუშენილი საწვავი	144 007.35	124 776
კომუნალური მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	21 057.68	24 046
საქსლოატაციო მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	33 434.58	36 847
რეკლამის მომსახურებაზე გადახდილი ფ/ს	156 012.88	149 274
ღისტრიბუციის ხარჯი (ტრანსპორტირება)	1 437.99	6 037
მუიარისათვის გადახდილი ფ/ს	15 599.15	11 404
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	950 758.43	939 212
მძღოლებისათვის გადახდილი ხელფასი	52 519.43	
გადახდილი პროცენტები	190 415.65	104 736
სხვა მომსახურების და შესყიდვებზე გადახ	240 228.43	126 389
მძღოლების მივლინებებზე გადახდები	22 443.23	33 440
ადმინისტრაციულ მივლინებებზე გადახდები	19 113.54	6 970
გადახდილი გადასახადები	1 726 776.24	1 548 803
საუმსო ფონდში გადახდილი გადასახადი	28 048.67	40 985
ბანკის საკომისიო	79 348.63	35 746
სახელმწიფო ხარისები	160.00	
კონფერტაციის ხარჯი	45 644.56	23 046
სულ საოპერაციო გასაღები	3 727 006	3 211 711

4.აინვესტიციო შემოსულობა/ გასაღები

	2022	2021
აინვესტიციო შემოსულობა მ/საშუალების რეალზაციიდან	36 437.52	79 754.00
აინვესტიციო გასაღი (ძირითადი საშ. და ქონება) მუტნა	(390 997.82)	(112 834)
ძირითადი საშუალების მუტნის გრანტით დაფინანსება	121 490.31	
აინვესტიციო გასაღი (საერთარი ოფისის და სასაწყობე მურერობის მუშნა)	(234 582.18)	(1 019 910)
აწარმოე საქართველის მერ სესხის პროცენტის სუფსიდირება	81 102.02	45 190
	(386 550)	(1 007 800)

5. საფინანსო შემოსულობა/გასაღი

	2022	2021
საფინანსო შემოსულობა ბანკი (მიღებული სესხები)	2 917 999.38	1 519 832
დამფუძნებლიდან მიღებული სესხი	99 796.00	20 000
დამფუძნებლის სესხის დაფარვა	(99 796.00)	(20 000)
ბანკის სესხის დაფარვა	(2 597 608.29)	(1 167 964)
გაგებული დივიდენდი	(64 000.00)	(100 000)
წმინდა ფულადი წაღღები საფინანსო საქმინიბიდან	256 391	251 868

6. საურსო სხვაობის ცვლილების გაღუნა

საურსო სხვაობა	(19 234.79)	(18 652)
----------------	-------------	----------

ბალანს მუდღომი მოღუნები.

პირობითი გრანტი, რომლის დაჰაყოფილებას ინვესტორის მზრიდან მოეწრა ხელი 2023 წ. მარტში, შსაბაჰმსად ფინანსური მღგომარეობის ხელმოწერაჰლე ცნობილი იყო გრანტის პირობის დაჰაყოფილება შესაბაჰმსად გრანტის თანზა აღიარდა სხვა სრულ შემოსავაღში -119875 ლარი 2022 წლის 31 დეკემბრის მღგომარეობით.
--

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაღებალ და ხელმოწერილია 2023 წლის 20 აპრილის დირექტორი: გიორგი იოსაანიშვილი