

შპს ნანო  
ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
ქართულ ლარში

|                                        | შენიშვნა | 31.12.2022  | 31.12.2021  |
|----------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| შემოსავალი                             | 2        | 15 038 617  | 12 511 912  |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება  |          | (6 817 005) | (7 099 452) |
| საერთო მოგება                          |          | 8 221 612   | 5 412 460   |
| საერთო და ადინისტრაციული ხარჯები       | 3        | (4 438 693) | (3 177 706) |
| სხვა შემოსავალი                        |          | 58 669      | 6 819       |
| საოპერაციო მოგება                      |          | 3 841 588   | 2 241 573   |
| ფინანსური შემოსავალი                   |          | 217 560     | 8 922       |
| მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან |          | (475 266)   | (179 981)   |
| პერიოდის მოგება                        |          | 3 583 882   | 2 070 514   |
| სხვა სრული შემოსავალი                  |          |             |             |
| სრული შემოსავალი                       |          | 3 583 882   | 2 070 514   |

მთავარი ბუღალტერი  
დირექტორი

თათა მდივნიზილი  
თემურ ლეკვეიზილი

შპს ნანო

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2022       | 31.12.2021       | 01.01.2021       |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |                  |
| გრძელვადიანი აქტივები                         |          |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4        | 830 741          | 463 802          | 485 809          |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                     |          | 830 741          | 463 802          | 485 809          |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |                  |
| მარაგები                                      |          | 3 107 556        | 4 557 319        | 4 859 925        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 5        | 122 229          | 233 042          | 111 713          |
| გადახდილი ავანსები                            |          | 1 062 696        | 576 544          | 197 281          |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                   | 6        | 3 444 356        | 2 994 635        | 1 594 605        |
| სულ მიმდინარე აქტივები                        |          | 7 736 837        | 8 361 540        | 6 763 524        |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>8 567 578</b> | <b>8 825 342</b> | <b>7 249 333</b> |
| <b>საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები</b>       |          |                  |                  |                  |
| საკუთარი კაპიტალი                             |          |                  |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი                  | 7        | 6 967 609        | 6 068 312        | 3 997 798        |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 404 700          | 404 700          | 404 700          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                         |          | 7 372 309        | 6 473 012        | 4 402 498        |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                    |          |                  |                  |                  |
| დამფუძნებლის შენატანი                         | 8        | 167 179          | 1 833 603        | 1 680 868        |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები                |          | 167 179          | 1 833 603        | 1 680 868        |
| მიმდინარე ვალდებულებები                       |          |                  |                  |                  |
| დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ                   |          |                  |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 9        | 1 028 090        | 518 727          | 1 165 967        |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                |          | 1 028 090        | 518 727          | 1 165 967        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>8 567 578</b> | <b>8 825 342</b> | <b>7 249 333</b> |

## განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნანო (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდით 405046356, დაფუძნდა 2014 წელს, იურდიულ მისამართზე - საქართველო, ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი N10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპორტული ტანსაცმლითა და ფეხსაცმლით ვაჭრობა.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს დამფუძნებელ პარტნიორთა წილები:

| მესაკუთრე          | 2022 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით |
|--------------------|----------------------------------------|
| თემურ ლევკეიშვილი  | 50%                                    |
| გრიგოლ ლევკეიშვილი | 50%                                    |

### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული ანგარიშგება პირველად მომზადდა „მსს ფასს“ სტანდარტების შესაბამისად.

### შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2022 წლის კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

### საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

#### ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

## ბ) უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების 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 კურსთაშორისი სხვაობები აისახება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. ფინანსური ინტერუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდგენილია სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ მოგება ან ზარალის სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ნეტო სიდიდით.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოური ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

| საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი | დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| კურსი 2022 წლის 1 იანვარს                    | 3.0976 | 3.5040 |
| კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 2.7020 | 2.8844 |

## შემოსავალი

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

## ხარჯები

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

ხარჯები გაწვევითანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანში აქტივად აღიარების კრიტერიუმს.

## მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახდით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახდო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდო ღირებულებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახდო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

## გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

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.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანაშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

## საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწევა. კომპანიას საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული აქვს სავაჭრო ცენტრებთან მაღაზიების ფართებზე, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული არ არის ფართის გამოსყიდვის უფლება. შესაბამისად, კომპანიის მიერ გადახდილი იჯარის თანხა გამოიქვითება პერიოდის მოგება/ზარალში.

## მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის,

გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის ნაშთის მეთოდით.

#### **მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება, გუდვილის გარდა**

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

#### **ფინანსური ინსტრუმენტები**

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს თავის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა). პირველადი აღიარებისას, შესაბამისად, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას, მაშინვე არის აღიარებული მოგებაში ან ზარალში.

## ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები იყოფა შემდეგ კონკრეტულ კატეგორიებად: რეალური ღირებულებით შეფასებულ და მოგებაში ან ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებად, გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად, და სესხებად და მოთხოვნებად. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ხასიათსა და მიზნობრიობაზე და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ყიდვა-გაყიდვის გარიგებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღით აღრიცხვის მეშვეობით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვის გარიგებები ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში. კომპანიას მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს.

## ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების კომპანიას) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდში გადანაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტებს მომავალში მისაღებ ან გადასახდელ სავარაუდო ფულად სახსრებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას მოკლე პერიოდის განმავლობაში. ფინანსური აქტივებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, გარდა მოგება-ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული აქტივებისა.

## ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში, დეპოზიტებს და ფასიან ქაღალდებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

## სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან ცვლადი გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით.

## 2. შემოსავლები

შემოსავალი 2022 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                                                              | 2022              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| შემოსავალი სპორტული ტანსაცმლის, ფეხსაცმლის, კვების და სავარჯიშო მოწყობილობების რეალიზაციიდან | 14 357 884        |
| შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან                                                            | 680 733           |
| <b>სულ</b>                                                                                   | <b>15 038 617</b> |

კომპანია ახდენს „პუმას“, „ანდერ არმორის“ და „ასიქსის“ სავაჭრო ნიშნის მქონე ტანსაცმლის, ფეხსაცმლის და აქსესუარების, „ვეიდერის“ სპორტული კვების და „გარლანდოსა“ და „ჯაიანტის“ სავარჯიშო მოწყობილობების და აქსესუარების იმპორტს და რეალიზაციას.

ასევე კომპანია აქირავებს კომერციულ ფართებს, საიდანაც მიღებული შემოსავალი დღგ-ის გარეშე შეადგენს 680 733 ლარს.

## 3. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                           | 2021             |
|-------------------------------------------|------------------|
| ხელფასის ხარჯი                            | 1 617 495        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                      | 139 202          |
| იჯარის ხარჯი                              | 1 703 483        |
| მივლინების ხარჯი                          | 23 205           |
| ტრანსპორტირების ხარჯები                   | 46 272           |
| რეკლამის ხარჯი                            | 114 140          |
| საბანკო ხარჯი                             | 140 516          |
| კომუნალური ხარჯი                          | 36 050           |
| საკანცელარიო ხარჯი                        | 215              |
| საკონსულტაციო მომსახურება (საგად. აუდიტი) | 19 547           |
| დარიცხული გადასახადები (ქონება)           | 12 920           |
| რემონტი                                   | 63 771           |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                 | 445 927          |
| სხვა ხარჯი                                | 75 952           |
| <b>სულ</b>                                | <b>4 438 693</b> |

#### 4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

| ისტორიული<br>ღირებულება            | შენიშნა-<br>ნაგებობები | ინვენტარი | კომპიუტერული<br>ტექნიკა | ავტო     | სულ       |
|------------------------------------|------------------------|-----------|-------------------------|----------|-----------|
| 01.01.2022                         | 404 700                | 258 310   | 14 901                  | 93 033   | 770 944   |
| შემოსვლა<br>გასვლა                 |                        | 499 548   | 6 593                   |          | 506 141   |
| 31.12.2022                         | 404 700                | 757 858   | 21 494                  | 93 033   | 1 277 085 |
| დაგროვილი<br>ცვეთა                 |                        |           |                         |          |           |
| 01.01.2022                         | (39 458)               | (192 145) | (7 402)                 | (68 136) | (307 141) |
| გასვლა<br>პერიოდის<br>ცვეთა        | (18 262)               | (113 143) | (2 818)                 | (4 979)  | (139 202) |
|                                    | (57 720)               | (305 288) | (10 220)                | (73 115) | (446 343) |
| ნარჩენი<br>საბალანსო<br>ღირებულება |                        |           |                         |          |           |
| 31.12.2022                         | 346 980                | 452 570   | 11 274                  | 19 917   | 830 741   |

#### 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                               | 31.12.2022       | 31.12.2021     |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| ფინანსური აქტივები            |                  |                |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები    | 122 229          | 233 042        |
| გადახდილი ავანსები            | 1 062 696        | 576 544        |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b> | <b>1 184 925</b> | <b>809 586</b> |

სავაჭრო მოთხოვნებში დაფიქსირებულია საბანკო დაწესებულებების მიერ წლის ბოლო დღეებში ტერმინალზე გატარებული და ჩასარიცხი თანხები. ასევე საიჯარო მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები.

კომპანიას 01.01.2022 და 31.12.2022 მდგომარეობით უფიქსირდება საქონლის მომწოდებელ უცხოურ კომპანიებთან გადარიცხული ავანსი, რომლის გადაფასება არ ხდება მსს ფასის 30-ე განყოფილების თანახმად არაფულადი მუხლების ოპერაციის დღეს არსებული ღირებულებით აღიარების მოთხოვნის შესაბამისად.

## 6. ფული და ფული ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|               | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------|------------------|------------------|
| ფული საღაროში | 33 831           | 116 088          |
| ფული ბანკში   | 3 410 525        | 2 878 547        |
| <b>სულ</b>    | <b>3 444 356</b> | <b>2 994 635</b> |

## 7. გაუნაწილებელი მოგება

გაუნაწილებელი მოგება კომპანიაში 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                 | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| გაუნაწილებელი მოგება            | 6 967 609        | 6 068 312        |
| საწესდებო კაპიტალი              | 404 700          | 404 700          |
| <b>სულ გაუნაწილებელი მოგება</b> | <b>7 372 309</b> | <b>6 473 012</b> |

საწესდებო კაპიტალში დამფუძნებლების მიერ შეტანილი იქნა შენობა-ნაგებობა ჭავჭავაძის N30-ში მდებარე 347,42 კვ.მ. კომერციული ფართი 2020 წელს.

ასევე მოხდა დივიდენდის გაცემა 2022 წელს 2 684 585 ლარის ოდენობით, რაზეც გადახდილი იქნა მოგების გადასახადი 445 927 ლარი.

## 8. დამფუძნებლის შენატანი

დამფუძნებლის მიერ შეტანილი საბრუნავი სახსრები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                       | 31.12.2022     | 31.12.2021       |
|-----------------------|----------------|------------------|
| დამფუძნებლის შენატანი | 167 179        | 1 833 603        |
| <b>სულ</b>            | <b>167 179</b> | <b>1 833 603</b> |

## 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                            | 31.12.2022       | 31.12.2021     |
|----------------------------|------------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები      | 858 827          | 518 727        |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 169 263          |                |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა</b> | <b>1 028 090</b> | <b>518 727</b> |

## ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოქმნილია კომპანიის ყოველდღიური საოპერაციო საქმიანობისათვის შეძენილი საქონლის და მომსახურებებიდან.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიას ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, ჯარიმები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი დარიცხული აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი



თათია მდივნიშვილი

თემურ ლეკვეიშვილი