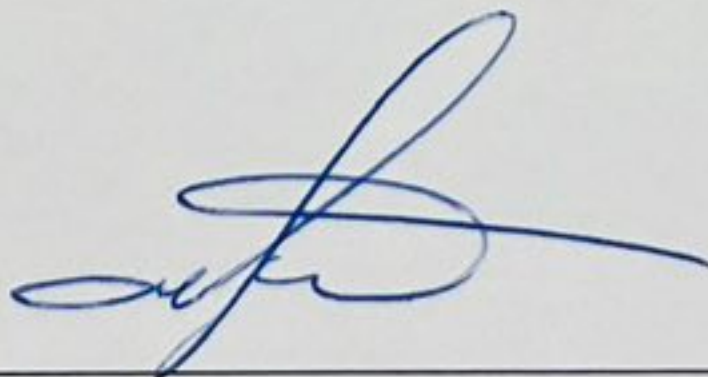


შპს ფილტრ პროს
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

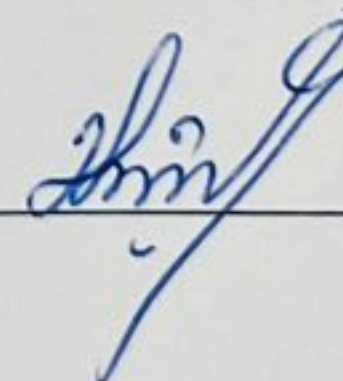
	კომ.	31.12.21	31.12.22
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	429 542,71	139 071,28
სავაჭრო მოთხოვნები		226 628,37	342 414,12
მარაგები		343 925,63	370 733,22
სხვა მიმდინარე აქტივები		244,54	488,29
		1 000 341,25	852 706,91
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	668 337,06	1 201 690,26
აკუმულირებული ცვეთა	4	(113 455,00)	(150 067,23)
		554 882,06	1 051 623,03
		1 555 223,31	1 904 329,94
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	49 527,03	285 118,62
საგადასახადო ვალდებულებები		26 583,82	39 655,00
		76 110,85	324 773,62
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხები		-	160 196,07
		-	160 196,07
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,00	200,00
გაუნაწილებელი მოგება		1 410 644,92	1 350 892,71
გადაფასების რეზერვი		68 267,54	68 267,54
		1 479 112,46	1 419 360,25
		1 555 223,31	1 904 329,94

დირექტორი



ს. კულაშვილი

ბუღალტერი



ი. მაჩიტაძე



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	კომ.	2021	2022
ამონაგები მომსახურებიდან		1 869 431,03	2 652 939,52
ამონაგების თვითღირებულება		(541 425,30)	(898 838,27)
საერთო მოგება		1 328 005,73	1 754 101,25
წმინდა სხვა შემოსავალი		7 328,14	(1 896,58)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(860 767,05)	(923 262,70)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(39 546,30)	(43 673,81)
საპროცენტო ხარჯი		(2 093,75)	(7 472,38)
იჯარის ხარჯი		(28 000,00)	(27 000,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(328 706,77)	(313 952,31)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 251 785,73)	(1 317 257,78)
საოპერაციო მოგება		76 220,00	436 843,47
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(9 597,36)	23 528,19
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		66 622,64	460 371,66
მოგების გადასახადი		(7 430,34)	(78 018,58)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		59 192,30	382 353,08
საკუთრი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		1 464 164,30	1 479 112,45
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(42 105,28)	(442 105,28)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(2 138,87)	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 479 112,45	1 419 360,25

დირექტორი

ს. კულიჯანოვი



ბუღალტერი

ი. მაჩიტაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფილტრ პრო (ს/ნ 206322807, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2008 წლის 22 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, აბუსელიძე-ტბელის ქ., N16.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები არიან:

- სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009) – 50%;
- ალექსანდრე ვაჭარაძე (პ/ნ 01012018004) – 50%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურების გაწევა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას

კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.21	31.12.22
ნაღდი ფული	225 124,43	67 972,09
ეროვნული ვალუტა ბანკში	120 599,13	55 178,77
უცხოური ვალუტა ბანკში	83 819,15	15 920,42
	429 542,71	139 071,28

4. ძირითდი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2021	წმინდა ცვლილება	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	230 080,51	154 000,00	-	384 080,51
შენობები	42 985,43	-	(1 726,61)	41 258,82
დაუმთავრებელი მშენებლობები	25 599,51	-	-	25 599,51
ოფისის აღჭურვილობა	142 009,51	10 341,75	(24 673,07)	127 678,19
სატრანსპორტო საშუალებები	110 226,70	376 073,03	(16 711,75)	469 587,98
არამატერიალური აქტივები	77,43	-	(11,91)	65,52

იჯარის კეთილმოწყობა	3 903,26	-	(550,47)	3 352,79
	554 882,35	540 414,78	(43 673,81)	1 051 623,32

5. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.21	31.12.22
მომწოდებლები	46 608,98	52 255,32
გადასახდელი ხელფასები	2 000,00	-
მიღებული ავანსები	918,05	232 863,30
	49 527,03	285 118,62

6. ადმინისტრაციული სხვა ხარჯები

	2021	2022
ავტოტექნომოსახურება	19 275,11	20 343,89
მირ. საშ. რემონტის ხარჯი	211,87	508,47
სამეურნეო ხარჯი	1 856,15	2 211,28
საკანცელარიო	907,03	1 163,82
აუდიტორული მომსახურება	4 194,22	1 374,20
რეკლამა	108 780,83	50 847,46
ჯანმრთელობის დაზღვევა	51 196,83	55 823,26
დაცვის მომსახურება	1 372,92	1 372,92
კომუნიკაცია	60,00	60,00
კომუნალური	11 817,28	12 645,12
ბანკის საკომისიო	2 864,31	3 739,23
საპენსიო შენატანი	15 997,49	18 079,29
კომპიუტერული ხარჯი	799,07	1 894,14
მივლინება	2 742,88	7 177,00
სხვა საოპერაციო ხარჯები	102 076,89	130 717,50
გადასახადები	4 553,89	5 994,73
	328 706,77	313 952,31