

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11
7. ძირითადი საშუალებები.	12
8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
9. ამონაგები	12
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
11. მიწოდების დანახარჯები	13
12. ადმინისტრაციული დანახარჯები	13
13. ფინანსური შემოსავალი	13
14. ფინანსური დანახარჯები	13
15. შემდგომი მოვლენები	13
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	290,029	357,748
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	813,802	953,565
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,622,530	1,725,910
სულ მიმდინარე აქტივები		2,726,361	3,037,222
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	555,907	641,554
არამატერიალური აქტივები		55,286	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		611,193	641,554
სულ აქტივები		3,337,555	3,678,776
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	(817,685)	(1,176,387)
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასადეი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(13,513)	(2)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(831,197)	(1,176,389)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		(831,197)	(1,176,389)
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,506,358)	(2,502,387)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,506,358)	(2,502,387)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3,337,555)	(3,678,776)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები	9	2,918,782	4597967
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(2,380,421)	(3,741,971)
საერთო მოგება		538,361	855,996
სხვა შემოსავალი		-	
მიწოდების დანახარჯები	11	(5,438)	(136,432)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(87,065)	(85,956)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(276,833)	(345,488)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	
სხვა ხარჯები		-	
საოპერაციო მოგება		169,026	288,120
ფინანსური შემოსავალი	13	192,469	82853
ფინანსური ხარჯი	14	(8,730)	(23,822)
მოგება დაბეგვრამდე		352,766	347,151
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-552
მიმდინარე წლის მოგება		352,766	346,599
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2,502,388	3217551
დივიდენდები		(348,795)	(1,061,762)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,506,359	2,502,388

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2022წ	2021 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(45,065)	(420,653)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	30,361	68,537
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(10,822)	17,918
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(25,526)	(334,198)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(42,192)	632
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	357,748	691,314
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	290,029	357,748

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	2502387	-	2,502,387
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	352766	-	352,766
დივიდენდის განაწილება	-	(348795)	-	(348,795)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	2506358	-	2,506,358

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სილქევი ინდასტრიზ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2016 წლის 31 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412718242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ. 88, (ნაკვეთი # 01/298) , (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

ანდრო ამირანაშვილი (რუსეთი) (პ.ნ 01011019045) - 65.0 %

სერჟი ბულჰაკოვ 2997807176, EX168469, 60391001270 - 25.0 %

ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702) – 10,0 %

კომპანიის დირექტორია : ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სხვა და სხვა სახის ელექტრო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოების და მოწყობილობების წარმოება და ამ საქონლის ექსპორტი. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

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. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

- (ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და
- (ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

გადასახადები

კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 25-ე მუხლის და „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია როგორც **თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო**. აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით და გათავისუფლებულია კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებისაგან. შესაბამისად კომპანიას არ აქვს დღგ-ს გადასახადის, საშემოსავლო გადასახადის დაკავების, ქონების გადასახადის, მოგების გადასახადის ვალდებულება და აქვს ვალდებულება მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების/შემქმნის შემთხვევაში მიღებული/მისაღები შემოსავლის ან გადასახდელი თანხის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით დაბეგვრისა არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების/შემქმნის თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი საგალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

4. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2022 წ.	2021 წ
ნაღდი ფული სალაროში	897	5,773
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	17,140	6,067
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	271,992	345,908
სულ	290,029	357,748

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2022 წ.	2021 წ
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	175,338	882,794
გადახდილი ავანსები	638,228	70,519
სხვა	236	252
სულ	813,803	953,565

2022 წლის ბოლოსათვის გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2022 წ.	2021 წ
მზა პროდუქცია	1,463,709	1,712,921
ნედლეული და მასალები	11,747	12,989
დაუმთავრებელი წარმოება	147,073	-
სულ	1,622,530	1,725,910

შპს სილქევი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარე	ოფისის აღჭურვილო	ავეჯი და სხვა	სატრანსპ ორტო	იჯარით აღებულ	მცირ ეფას	სულ
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	-	890,577
შემოსვლა							-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	-	890,577
ცვეთა	(220,126)	(3,823)	(3,542)	(8,188)	(13,344)		(249,023)
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვარი	595,455	1,196	1,652	22,013	21,238	-	641,554
ცვეთის ხარჯი	(75,459)	(741)	(949)	(5,313)	(3,186)	-	(85,647)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	519,996	455	703	16,700	18,052	-	555,907
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვარი	595,455	1,196	1,652	22,013	21,238	-	641,554
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	519,996	455	703	16,700	18,052	-	555,907

კომპანიის საადრიცხო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. ვალდებულებები

	2022 წ.	2021 წ.
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	44,828.33	72,470
მიღებული ავანსები	772,856.32	1,103,917
სულ	817,685	1,176,387

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს არარეზიდენტი კომპანიები.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2022 წ.	2021 წ.
საქონლის გაყიდვიდან	2,887,875	4,403,196
მომსახურებიდან	30,908	194,771
სულ	2,918,782	4,597,967

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022 წ.
მარაგების საწყისი ნაშთი	1,725,910
მარაგების შესყიდვა	2,129,968
მარაგების საბოლოო ნაშთი	1,475,457
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,380,421

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი.

11. მიწოდების დანახარჯები

მიწოდების დანახარჯები შედგება ტრანსპორტირების ხარჯისგან 136432 ლარი

12. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

იჯარა	108,809
შრომის ანაზღაურება	132,100
კომუნალური	6,272
საკონსულტაციო	6,000
საწვავი	6,514
რემონტი, მცირეფასიანი, სამეურნეო	4,106
მომსახურეობა	5,741
ბანკის საკომისიო	4,633
საპენსიო	2,417
დაზღვევა	240
სულ	276,833

13. ფინანსური შემოსავალი

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

დათმობა	169,748
დადებითი საკურსო სხვაობა	22,721
სულ	192,469

14. ფინანსური დანახარჯები

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	7,930
ჯარიმები და საურავები	800
	-
სულ	8,730

15. შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სადრიცხო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 31 ივლისს.

შპს სილქვი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	290,029	357,748
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	813,802	953,565
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,622,530	1,725,910
სულ მიმდინარე აქტივები		2,726,361	3,037,222
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	555,907	641,554
არამატერიალური აქტივები		55,286	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		611,193	641,554
სულ აქტივები		3,337,555	3,678,776
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	(817,685)	(1,176,387)
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(13,513)	(2)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(831,197)	(1,176,389)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(831,197)	(1,176,389)
სულ ვალდებულებები		(831,197)	(1,176,389)
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი		-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,506,358)	(2,502,387)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,506,358)	(2,502,387)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3,337,555)	(3,678,776)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(*ლარი*)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები	9	2,918,782	4597967
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(2,380,421)	(3,741,971)
საერთო მოგება		538,361	855,996
სხვა შემოსავალი		-	-
მიწოდების დანახარჯები	11	(5,438)	(136,432)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(87,065)	(85,956)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(276,833)	(345,488)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები		169,026	288,120
საოპერაციო მოგება		352,766	347,151
ფინანსური შემოსავალი	13	192,469	82853
ფინანსური ხარჯი	14	(8,730)	(23,822)
მოგება დაბეგვრამდე		352,766	347,151
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-552
მიმდინარე წლის მოგება		352,766	346,599
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2,502,388	3217551
დივიდენდები		(348,795)	(1,061,762)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,506,359	2,502,388

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ ევგენი ჯიხვაძე
მთ. ბუღალტერი _____ იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2022წ	2021 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(45,065)	(420,653)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	30,361	68,537
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(10,822)	17,918
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(25,526)	- (334,198)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(42,192)	632
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	357,748	691,314
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	290,029	- 357,748

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	2502387	-	2,502,387
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	352766	-	352,766
დივიდენდის განაწილება	-	(348795)	-	(348,795)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	2506358	-	2,506,358

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.