

შპს ენერჯი პარტს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4-5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6-7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8-9
განმარტებითი შენიშვნები	10-25

შპს ენერჯი პარტს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	24 327	34 830
არამატერიალური აქტივები	5	137	292
		24 464	35 122
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	129 257	200 124
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	379 764	193 584
მარაგები	8	925 327	1 021 985
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	13 108	11 399
		1 447 457	1 427 092
მთლიანი აქტივები		1 471 920	1 462 214
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 280 363	1 102 496
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 282 363	1 104 496
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	153 815	320 084
საგადასახადო ვალდებულებები	11	16 849	26 144
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
მიღებული ავანსები	12	18 894	11 490
		189 558	357 719
მთლიანი ვალდებულებები		189 558	357 719
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 471 920	1 462 214

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი

შპს ენერჯი პარტს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	24 327	34 830
არამატერიალური აქტივები	5	137	292
		24 464	35 122
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	129 257	200 124
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	379 764	193 584
მარაგები	8	925 327	1 021 985
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	13 108	11 399
		1 447 457	1 427 092
მთლიანი აქტივები		1 471 920	1 462 214
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 280 363	1 102 496
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 282 363	1 104 496
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	153 815	320 084
საგადასახადო ვალდებულებები	11	16 849	26 144
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
მიღებული ავანსები	12	18 894	11 490
		189 558	357 719
მთლიანი ვალდებულებები		189 558	357 719
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 471 920	1 462 214

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი



შპს ენერჯი პარტს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	13	4 067 609	3 685 822
თვითღირებულება	14	(2 679 939)	(2 464 778)
საერთო მოგება		1 387 670	1 221 044
სხვა შემოსავლები	15	304	3 287
საერთო & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(225 981)	(216 850)
მიწოდების დანახარჯები	17	(277 034)	(235 134)
ძირითადი საშუალებებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	12 596	15 590
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		897 554	787 937
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე		897 554	787 937
მოგების გადასახადი		(107 947)	(83 835)
პერიოდის მოგება		789 607	704 103
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		789 607	704 103

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:

შპს ენერჯი პარტს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	13	4 067 609	3 685 822
თვითღირებულება	14	(2 679 939)	(2 464 778)
საერთო მოგება		1 387 670	1 221 044
სხვა შემოსავლები	15	304	3 287
საერთო & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(225 981)	(216 850)
მიწოდების დანახარჯები	17	(277 034)	(235 134)
ძირითადი საშუალებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	12 596	15 590
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		897 554	787 937
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		897 554	787 937
მოგების გადასახადი		(107 947)	(83 835)
პერიოდის მოგება		789 607	704 103
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		789 607	704 103

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი
დირექტორი:



შპს ენერჯი პარტს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	908 329	910 329
მოგება წლის ბოლოს		704 103	704 103
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	704 103	704 103
გაცემული დივიდენდი		(475 063)	(475 063)
კორექტირება		(34 873)	(34 873)
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	1 102 496	1 104 496
მოგება წლის ბოლოს		789 607	789 607
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	789 607	789 607
გაცემული დივიდენდი		(611 699)	(611 699)
კორექტირება			
წინა წლის სხვაობა	-	(41)	(41)
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	1 280 363	1 282 363

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:

შპს ენერჯი პარტს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	908 329	910 329
მოგება წლის ბოლოს		704 103	704 103
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	704 103	704 103
გაცემული დივიდენდი		(475 063)	(475 063)
კორექტირება		(34 873)	(34 873)
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	1 102 496	1 104 496
მოგება წლის ბოლოს		789 607	789 607
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	789 607	789 607
გაცემული დივიდენდი		(611 699)	(611 699)
კორექტირება			
წინა წლის სხვაობა	-	(41)	(41)
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	1 280 363	1 282 363

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:



შპს ენერჯი პარტს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	789 607	704 103
<i>კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:</i>	105 008	78 530
- გადასახადები	107 947	83 835
- ცვეთა	9 657	10 286
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(12 596)	(15 590)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(259 433)	(94 898)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(187 888)	25 448
- მარაგები	96 657	(377 044)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(166 310)	251 395
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(9 295)	317
მიღებული ავანსები	7 404	4 986
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	635 182	687 735
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(107 947)	(83 835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	527 235	603 901
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	1 001	(12 121)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 001	(12 121)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- გადახდილი დივიდენდები	(611 699)	(475 063)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(611 699)	(475 063)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(83 463)	116 717
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	200 124	83 408
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	12 596	
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	129 257	200 124

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:

შპს ენერჯი პარტს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	789 607	704 103
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	105 008	78 530
- გადასახადები	107 947	83 835
- ცვეთა	9 657	10 286
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(12 596)	(15 590)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(259 433)	(94 898)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(187 888)	25 448
- მარაგები	96 657	(377 044)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(166 310)	251 395
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(9 295)	317
მიღებული ავანსები	7 404	4 986
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	635 182	687 735
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(107 947)	(83 835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	527 235	603 901
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	1 001	(12 121)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 001	(12 121)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- გადახდილი დივიდენდები	(611 699)	(475 063)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(611 699)	(475 063)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(83 463)	116 717
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	200 124	83 408
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	12 596	
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	129 257	200 124

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:



შპს ენერჯი პარტს

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის*

1. ზოგადი ინფორმაცია

ენერჯი პარტსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, აკ.ბელიაშვილის ქ. 167, საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, დავით აღმაშენებლის მე-4 კილომეტრი. მისი ძირითადი საქმიანობაა მძიმე ტექსტიკის სათადარიგო ნაწილებისა და საპოხი საშუალებების რეალიზაცია.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღი - 2012 წლის 18 ოქტომბერი.

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი - აკმეტ ბაკი აიდოლან.

კომპანიის წილის მფლობელი:

აკმეტ ბაკი აიდოლან - 50%

სუპა ფიდანი - 50%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კალსიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ანგადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდებირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელის მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის / ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად მოგების გადასახადის ხარჯის გაანგარიშება ეფუძნება პარტნიორებზე მოგების განაწილებას.

მოგების გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად გაწეულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის. დივიდენდის გამოცხადების თარიღში ხორციელდება პარტნიორებზე დივიდენდის გადახდა.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით 2016 წლის პირველი იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის

გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს სალდირებულად.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობამდე მოყვანასთან.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო მომსახურების ვადაზე, კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 3-5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-7 წელი

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 წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებებით. შეუძლებელია

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა. შესაბამისად მათი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ შესაძლებელია აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ

განსაზღვრა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმის, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფს) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად

ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყველა საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიურ ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი ღირებულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში ხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემულ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და

ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების

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.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყონებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა, სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება ნაში, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაეცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსელოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განსაზღვრა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენს ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილ წილის უფლებას. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შედეგად.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები რომელსაც, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული სესხით სარგებლობასთან.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯებია: ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებული საპროცენტო ხარჯი, როგორც ეს არწერილია მე-11 განყოფილებაში - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“; და ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ფინანსური ხარჯები, რომელც აღიარებულია მე-20 განყოფილების - „იჯარა“ - შესაბამისად;

უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD/ლ	EUR/ლ
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შემდეგ მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისთვი მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარსული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის კომპანიას აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ კომპანია შესარულებს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის

ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების წერილობითი გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის

ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

4.ძირითადი საშუალებები:

	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	35 357	34 113	69 470
შემოსვლა			-
გადაფასება			-
გასვლა	-		-
31 დეკემბერი 2022	35 357	34 113	69 470
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2021	(17 283)	(17 356)	(34 639)
პერიოდის ცვეთა	(5 459)	(5 045)	(10 503)
გაუფასურება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(22 742)	(22 401)	(45 143)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2019	18 073	16 757	34 830
31 დეკემბერი 2020	12 615	11 712	24 327

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდი
- კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ არის დატვირთული იპოთეკით და გირავნობით

5.არამატერიალური აქტივები

- კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს ბუღალტრული პროგრამა
- არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებებით.
- არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება წრფივი მეთოდით 10 წლის განმავლობაში.
- ნარჩენი საბალანსო ღირებულებები წლების მიხედვით:
31.12.2021 - 292 ლარი
31.12.2022 - 137 ლარი
2022 წლის დარიცხული ამორტიზაცია განისაზღვრა 155 ლარის ოდენობით.

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	3 670	110 166
ფულადი სახსრები ბანკში	125 588	89 959
სულ	129 257	200 124

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	379 764	193 584
სულ	379 764	193 584

კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 2022 წელს არ უღიარებია.

8. მარაგები

	2022	2021
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	925 327	1 021 985
საწვავი		-
სულ	925 327	1 021 985

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2,699,972 ლარი.
მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალი არ გამოვლინდა .

მარაგები არ არის დატვირთული გირავნობით.

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2022	2021
გადახდილი ავანსი	-	-
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	12785	10 134
ქონების გადასახადის საავანსო	323	-
სახელმწიფო ბაჟი	0	1 265
სულ	13 108	11 399

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები ადგილობრივი კომპანიების მიმართ	(25 013)	(73 680)
სავაჭრო ვალდებულებები არარეზიდენტი კომპანიების მიმართ	(128 802)	(246 405)
სულ	(153 815)	(320 084)

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
მოგების გადასახადი	(436)	(18)
ქონების გადასახადი	(293)	(323)
დღგ	(16 120)	(25 803)
სულ	(16 849)	(26 144)

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

12. მიღებული ავანსები

	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ავანსები	(18 894)	(11 490)
სულ	(18 894)	(11 490)

13. ამონაგები

	2022	2021
დღგ-თი დასაბეგრი შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	(4 067 609)	(3 662 861)
დღგ-სგან გათავისუფლებული შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	-	(21 775)
ამონაგების მომსახურების გაწევიდან	-	(1 186)
სულ	(4 067 609)	(3 685 822)

14. თვითღირებულება

	2022	2021
მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 679 939)	(2 464 778)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	-	-
სულ	(2 679 939)	(2 464 778)

15. სხვა შემოსავლები

	2022	2021
სახელმწიფოს მიერ სუფსიდირება საშემოსავლო გადასახადში	-	(1 963)
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	(304)	(1 324)
სულ	(304)	(1 324)

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

16.საერთო & ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(159 886)	(158 882)
ბანკის საკომისიო	(13 407)	(9 474)
საკანცელარიო ხარჯი	(822)	(890)
სოციალური დანარიცხები	(5 381)	(4 011)
კომუნიკაციის ხარჯები	(17 515)	(17 660)
დაზღვევა	-	-
რემონტის დანახარჯები	-	(1 695)
საკონსულტაციო ხარჯი	(6 378)	(5 102)
კომპიუტერის ხარჯები	(609)	(776)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(10 503)	(10 286)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1 419)	(1 045)
სხვა საერთო ხარჯი	(10 060)	(7 029)
სულ	(225 981)	(216 850)

17.მიწოდების დანახარჯები

	2022	2021
რეკლამის ხარჯი	-	(5 657)
შრომის ანაზღაურება	(1 774)	(939)
საიჯარო ქირა	(160 216)	(103 642)
სხვა დანახარჯი	(115 044)	-
სულ	(277 034)	(110 238)

18.სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2022	2021
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	1 170 565	907 740
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(1 157 969)	(892 150)
სულ	12 596	15 590

19. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი და მაღაზია. იჯარის საშუალო ვადა 5 წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ერთი წლის განმავლობაში გადასახდელი იჯარი გადასახდელი - 115 000 ლარი;

ერთიდან ხუთ წლამდე გადასახდელი იჯარის გადასახდელი - 420 000 ლარი;

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად შეადგენს 115,044 ლარს.

2022 წლის ბოლოს კომპანიის წინასწარ ანაზღაურებული იჯარის მომსახურება შეადგენს 0 ლარს.

20. საწესდებო კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდები კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 2 000 ლარს, რომელიც სრულად შევსებულია.

21. ფინანსური ინსტრუმენტები-რისკის მართვა

კომპანია ექვემდებარება რისკებს, რომლებიც წარმოიშვა ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებით. ამ პუნქტებში აღწერილია კომპანიის მიზნები, პოლიტიკა და რისკების მართვის პროცესები და მეთოდები, რომელიც გამოიყენება მათ გასაზომად. შემდგომი რაოდენობრივი ინფორმაცია ამ რისკებთან მიმართებაში წარმოდგენილია ამ ფინანსური ანგარიშგების მეშვეობით.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

ხელმძღვანელობას აკისრია მთელი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნების და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის და მინიჭებული აქვს უფლებამოსილება, რომ შექმნას და აამუშავოს პროცესები, რომლებიც უზრუნველყოფენ მიზნების და პოლიტიკის ეფექტურ განხორციელებას კომპანიის ფინანსურ მართვაში.

ხელმძღვანელობის საერთო მიზანი არის ისეთი პოლიტიკის განსაზღვრა, რომელიც შეამცირებს რისკებს, რამდენადაც ეს შესაძლებელია. დეტალები ამ პოლიტიკასთან მიმართებაში დადგენილია ქვემოთ. კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს.

შპს ენერჯი პარტს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი;
- სავალუტო რისკი;
- საპროცენტო განაკვეთების რისკი;

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის მიერ გამოყენებული ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლიდანაც წარმოიშობა ფინანსური ინსტრუმენტების რისკი, შემდეგია:
ფინანსური აქტივები:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	3 670	110 166
ფულადი სახსრები ბანკში	125 588	89 959
სულ	129 257	200 124

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	379 764	193 584
სულ	379 764	193 584

ფინანსური ვალდებულებები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები ადგილობრივი კომპანიების მიმართ	(25 013)	(73 680)
სავაჭრო ვალდებულებები არარეზიდენტი კომპანიების მიმართ	(128 802)	(246 405)
სულ	(153 815)	(320 084)

~ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის საბრუნავი სახსრების მართვით. ეს არის რისკი, რომლის წინაშეც კომპანია დადგება მისი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა ნეგატიური გავლენა იქონიოს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მუშაობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ნაღდი ფულის ქონას და დაფინანსების ხელმისაწვდომობას მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვისთვის.

საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის დამატებითი დაფინანსების წყარო არის სააქციო კაპიტალი.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების შედეგად.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

- **საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილებების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე.

კომპანიას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი, რადგან არ ფლობს და არც განიხილავს ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსურ ინსტრუმენტებით სარგებლობას.

- **სავალუტო რისკი**

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიის საფრთხეს სავალუტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობით გამოწვეული ეფექტების გავლენა მის ფინანსურ მდგომარეობაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

კომპანიის მდგომარეობა უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსის რისკის კუთხით 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის:

ფინანსური აქტივები	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები	109,380	19,878	0
სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნები	379,764		
მთლიანი ფინანსური აქტივები	489,144	19,878	0

ფინანსური ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	25,013	128,802	0
-------------------------------	--------	---------	---

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელების ხელფასი	105 625	100 602
სულ	105 625	100 602

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:

ფინანსური ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	25,013	128,802	0
-------------------------------	--------	---------	---

22. დირექტორებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელების ხელფასი	105 625	100 602
სულ	105 625	100 602

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 25 აპრილი

დირექტორი:

