

შპს მაქს იმპორტი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	6
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9
1. ძირითადი საქმიანობა.....	9
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14
6. ძირითადი საშუალებები.....	15
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
8. საგადასახადო ვალდებულებები	16
9. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები.....	17
10. ამონაგები	17
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	17
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13. გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები	17
14. სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	18
15. ფინანსური ხარჯი- წმინდა	18
16. სხვა შემოსავლები და ხარჯები	18
17. იჯარა	18
18. კაპიტალი.....	18
19. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19

შპს მაქს იმპორტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	1,720,887	1,422,303	1,984,511
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		1,720,887	1,422,303	1,984,511
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	272,044	1,583,233	387,349
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,236,144	2,858,006	3,054,082
მარაგები	5	1,206,963	773,061	713,013
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		339,159	325,606	189,812
		6,054,310	5,539,905	4,344,256
მთლიანი აქტივები		7,775,197	6,962,208	6,328,767
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5,997,919	6,386,111	5,586,758
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		5,997,919	6,386,111	5,586,758
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-

გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,672,666	429,014	660,170
საგადასახადო ვალდებულებები	8	104,612	147,083	81,840
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
		1,777,278	576,097	742,010
მთლიანი ვალდებულებები		1,777,278	576,097	742,010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,775,197	6,962,208	6,328,767

შპს მაქს იმპორტი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	10	24,665,628	17,179,753
თვითღირებულება	11	(23,042,158)	(14,668,170)
საერთო მოგება		1,623,470	2,511,583
სხვა შემოსავლები	16	27,947	505,208
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(816,787)	(684,149)
მიწოდების დანახარჯები	13	(584,878)	(660,039)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	14	8,889	(14,673)
სხვა ხარჯები	16	(28,182)	(515,107)
საოპერაციო მოგება		230,458	1,142,823
ფინანსური შემოსავალი		225,060	221,684
ფინანსური ხარჯი		(1,605)	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	15	223,455	221,684
მოგება დაბეგვრამდე		453,913	1,364,507
მოგების გადასახადი		(126,316)	(84,802)
წმინდა მოგება		327,597	1,279,706
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		327,597	1,279,706

შპს მაქს იმპორტი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	5,586,758	5,586,758
წმინდა მოგება	1,279,706	1,279,706
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	1,279,706	1,279,706
გაცემული დივიდენდი	(480,352)	(480,352)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	6,386,111	6,386,111
წმინდა მოგება	327,597	327,597
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	327,597	327,597
გაცემული დივიდენდი	(715,789)	(715,789)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	5,997,919	5,997,919

შპს მაქს იმპორტი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	327,597	1,279,706
<i>კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:</i>	(103,136)	41,581
- გადასახადები	126,316	84,802
- ცვეთა	30,000	97,769
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- მარაგების გაუფასურება	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
- ცვლილება ანარიცხებში	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(27,108)	66,022
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(8,889)	14,673
- წმინდა ფინანსური ხარჯი/ შემოსავალი	(223,455)	(221,684)
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი	-	-
 ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	 (590,778)	 (26,198)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1,376,324)	196,045
- მარაგები	(433,902)	(60,048)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,261,919	(227,438)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(42,471)	65,243
- გადავადებული შემოსავალი	-	-
- ანარიცხები	-	-

ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(366,317)	1,295,089
- მიღებული პროცენტი	211,506	85,890
- გადახდილი პროცენტები	(1,605)	-
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(126,316)	(84,802)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(282,732)	1,296,178
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(328,594)	(50,667)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	27,119	449,085
- მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(301,475)	398,418
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-
- სასესხო ვალდებულებების ზრდა	-	-
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	-	-
- გადახდილი დივიდენდები	(715,789)	(480,352)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(715,789)	(480,352)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(1,299,997)	1,214,243
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	1,583,233	387,349
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(11,192)	(18,360)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	272,044	1,583,233

შპს მაქს იმპორტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

მაქს იმპორტი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 30 აგვისტოს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2022 წელი	2021 წელი
დავით ზურაბიშვილი	100%	100%

კომპანიის საქმიანობაა ცემენტის წარმოება და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2021 და 2022 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის გამომუშავებული წმინდა მოგება შეადგენს 327,597 ლარს. ჯამური აქტივები, მათ შორის მოკლევადიანი აქტივები, მნიშვნელოვნად აღემატება კომპანიის ვალდებულებებს, როგორც ჯამურს ასევე მიმდინარეს. საზოგადოების ძირითადი კლიენტები გადახდისუნარიანია. ნედლეულის მოწოდების მხრივ კომპანიას არა აქვს და არც მომავალში ელის სიძნელებს. პროდუქციის რეალიზაციის პრობლემა არ დგას დღის წესრიგში. გამოშვებული პროდუქციის ბუნებიდან გამომდინარე მისი გაფუჭების ან გაუფასურების საფრთხე არ არსებობს. აღნიშნული ფაქტების გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობით გაგრძელების შესაძლებლობა აქვს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ , როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით , ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოიცა და დამტკიცდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება

მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგირი საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-7 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი შეადგენს კომპანიის მიერ შეძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. გამოშვებული პროდუქციის თვითღირებულებაში შედის პირდაპირი დანახარჯები (მასალები, მუშების შრომითი ანაზღაურება), ასევე ზედნადები ხარჯები (ელექტრო ენერგია, გაზი, საწვავი და ა.შ.)

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტიურად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	227,042	1,419,761
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	45,002	163,471
სულ	272,044	1,583,233

ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,261,810	1,207,709
გადახდილი ავანსები	221,334	347,147
მოთხოვნა სასესხო ვალდებულებიდან	1,753,000	1,303,000
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	150
სხვა მოთხოვნები		
სულ	4,236,144	2,858,006

მოთხოვნა სასესხო ვალდებულებიდან მოიცავს არადაკავშირებულ კომპანიებზე გაცემულ მოკლევადიან სესხებს განაკვეთით 15 % და 12 %.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
ნედლეული და მასალები	1,026,866	635,648
დაუმთავრებელი წარმოება		
მზა პროდუქცია	180,097	137,412
სულ	1,206,963	773,060

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2021	518,830	113,590	716,368	6,802	370,641	41,558	1,767,789
შემოსვლა გადაფასება			779	5,820	424,012	10,925	441,536
გასვლა	-	-			38,287		38,287
31 დეკემბერი 2022	518,830	113,590	717,147	12,622	756,366	52,482	2,171,037
ცვეთა და გაუფასურება							-
31 დეკემბერი 2021	-	3,175	219,140	2,693	114,243	6,234	345,486
პერიოდის ცვეთა	-	2,241	59,476	1,310	44,805	6,937	114,770
გასვლა	-				10,105		10,105
31 დეკემბერი 2022	-	5,416	278,616	4,003	148,943	13,171	450,150
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
31 დეკემბერი 2021	518,830	110,415	497,228	4,108	256,398	35,324	1,422,303
31 დეკემბერი 2022	518,830	108,174	438,531	8,619	607,422	39,311	1,720,887

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. ცვეთის მეთოდი წრფივი

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1,658,848	421,552
მიღებული ავანსები	13,819	7,462
სულ	1,672,666	429,014

8. საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	-	117,308
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	18,576	
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები	488	
დღგ	15,163	-
ქონების გადასახადი		-
საპენსიო სააგენტო	5,251	784
სხვა		
საბაჟო გადასახადები	65,134	28,991
სულ	104,612	147,083

9. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები.

მისაღები პროცენტი მოიცავს არაფინანსურ დაწესებულებებზე გაცემული სესხის პროცენტს.

10. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	24,639,263	17,136,045
მომსახურების გაწევა	24,418	31,543
მომსახურების გაწევა - საერთაშორისო გადაზიდვები	1,947	12,165
სულ	24,665,628	17,179,753

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, აგრეთვე თანამშრომელთა შრომის პირდაპირ დანახარჯებს, საწვავს, ელექტრო ენერგიას .

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალებების მიმდინარე რემონტის დანახარჯებს (სატვირთო ავტომანქანები, წისქვილი და ა.შ.) 464391 ლარის ოდენობით, ადმინისტრაციის ხელფასებს (77224 ლარი) , ძირითადი საშუალებების ცვეთას (114769 ლარი) , სხვა საგადასახადო ხარჯებს და სხვა ადმინისტრაციულ დანახარჯებს.

13. გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები

გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯების 60 % უკავშირდება დანახარჯებს საწვავზე (353394 ლარი), 19 % შრომის ანაზღაურებას (110602ლარი). დანარჩენი მოიცავს სხვა მიწოდების ხარჯებს.

14. სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

სხვა შემოსულობა/ზარალი უკავშირდება მხოლოდ საკურსო და კონვერტაციის სხვაობებს.

15. ფინანსური ხარჯი- წმინდა

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი უკავშირდება გაცემული და მიღებული სესხების პროცენტებს.

16. სხვა შემოსავლები და ხარჯები

სხვა შემოსავლების უდიდესი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებულ თანხებს, ხოლო სხვა ხარჯები - ხარჯს ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან.

17. იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული მიწა და ფართი ოფისისათვის, აგრეთვე რიგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული იჯარები კლასიფიცირებულია როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

19. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დასრულდა საგადასახადო შემოწმება (30,12,2021), რომლის შედეგადაც კომპანიას დაეკისრა ჯარიმა საურავები ჯამში 337 459.12 ლარის ოდენობით, 2022 წელს მოხდა აღნიშნულის გასაჩივრება. 2022 წლის ივნისის თვეში საჩივარი ნაწილობრივ იქნა დაკმაყოფილებული, რომლის შედეგადაც კომპანიას დაეკისრა ჯარიმა 105 251.72 ლარის ოდენობით, საზოგადოების მხრიდან მისი გასაჩივრება აღარ მომხდარა და იგი ჩაითვალა აღიარებულად 2022 წლის ივლისში. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული თანხები სრულად არის გათვალისწინებული და საგადასახადო ვალდებულებების ნაშთი პერიოდის ბოლოს რეალურად და სრულად ასახავს კომპანიის ვალდებულებებს სახელმწიფოს მიმართ 31,12,2021 და 31,12,202-ისათვის.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიამ სესხად გაცა არაფინანსურ საწარმოებზე 1 300 000 ლარი და დაიბრუნა 850 000 ლარი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით
დირექტორი დავით ზურაბიშვილი

თბილისი, საქართველო

16 სექტემბერი 2023 წელი

