

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
საკუთარ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	9
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	11
შენიშვნა 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	12
შენიშვნა 3. ძირითადი საშუალებები	15
შენიშვნა 4. არამატერიალური აქტივები	15
შენიშვნა 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	15
შენიშვნა 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	16
შენიშვნა 7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	16
შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	16
შენიშვნა 9. ამონაგები	16
შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები	16
შენიშვნა 11. ფინანსური რისკები	17
შენიშვნა 12. განუსაზღვრელობები და პირობითი ვალდებულებები	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნა #3	201,314	201,497	416,341
არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა #4	2,569	3,384	4,034
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>203,883</u>	<u>204,881</u>	<u>420,375</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	შენიშვნა #5	1,088,258	995,574	889,129
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	შენიშვნა #6	565,039	706,902	600,417
ფული და ფულის ექვივალენტები	შენიშვნა #7	44,488	184,645	21,882
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>1,697,785</u>	<u>1,887,121</u>	<u>1,511,428</u>
სულ აქტივები		<u>1,901,668</u>	<u>2,092,002</u>	<u>1,931,803</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-87,477	6,471	5,173
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>-87,477</u>	<u>6,471</u>	<u>5,173</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	შენიშვნა #8	1,989,145	2,085,531	1,926,630
სულ ვალდებულებები		<u>1,989,145</u>	<u>2,085,531</u>	<u>1,926,630</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,901,668</u>	<u>2,092,002</u>	<u>1,931,803</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნა #3	201,314	201,497	416,341
არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა #4	2,569	3,384	4,034
სულ გრძელვადიანი აქტივები		203,883	204,881	420,375
<u>მოკლევადიანი აქტივები</u>				
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	შენიშვნა #5	1,088,258	995,574	889,129
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	შენიშვნა #6	565,039	706,902	600,417
ფული და ფულის ექვივალენტები	შენიშვნა #7	44,488	184,645	21,882
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,697,785	1,887,121	1,511,428
სულ აქტივები		1,901,668	2,092,002	1,931,803
<u>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u>				
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-87,477	6,471	5,173
სულ საკუთარი კაპიტალი		-87,477	6,471	5,173
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	შენიშვნა #8	1,989,145	2,085,531	1,926,630
სულ ვალდებულებები		1,989,145	2,085,531	1,926,630
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,901,668	2,092,002	1,931,803

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ამონაგები	შენიშვნა #9	8,853,046	6,855,375	4,475,783
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3,470,696	-2,534,384	-1,540,840
<u>საერთო მოგება</u>		<u>5,382,350</u>	<u>4,320,991</u>	<u>2,934,943</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-4,818,309	-3,620,927	-2,447,783
ცვეთა და ამორტიზაცია		-115,759	-252,120	-82,663
იჯარის ხარჯი		-266,689	-206,000	-253,248
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-259,383	-231,467	-203,921
<u>სულ საოპერაციო ხარჯი</u>	შენიშვნა #10	<u>-5,460,140</u>	<u>-4,310,514</u>	<u>-2,987,615</u>
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>-77,790</u>	<u>10,477</u>	<u>-52,672</u>
<u>გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება</u>				
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო				
ოპერაციებიდან		-16,158	-9,179	51,402
<u>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</u>		<u>-93,948</u>	<u>1,298</u>	<u>-1,270</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ამონაგები	შენიშვნა #9	8,853,046	6,855,375	4,475,783
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-3,470,696	-2,534,384	-1,540,840
<u>საერთო მოგება</u>		<u>5,382,350</u>	<u>4,320,991</u>	<u>2,934,943</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-4,818,309	-3,620,927	-2,447,783
ცვეთა და ამორტიზაცია		-115,759	-252,120	-82,663
იჯარის ხარჯი		-266,689	-206,000	-253,248
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-259,383	-231,467	-203,921
<u>სულ საოპერაციო ხარჯი</u>	შენიშვნა #10	<u>-5,460,140</u>	<u>-4,310,514</u>	<u>-2,987,615</u>
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>-77,790</u>	<u>10,477</u>	<u>-52,672</u>
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება				
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო				
ოპერაციებიდან		-16,158	-9,179	51,402
<u>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</u>		<u>-93,948</u>	<u>1,298</u>	<u>-1,270</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი
გელა ნატროშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

<u>ფულადი სახსრების მოძრაობა</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-48,667	213,912	26,356
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-100,624	-49,345	-31,122
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0	0
<u>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში</u>	<u>-149,291</u>	<u>164,567</u>	<u>-4,766</u>
სავალუტო კურსის ეფექტი	9,134	-1,804	-6,914
<u>ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში</u>	<u>184,645</u>	<u>21,882</u>	<u>33,562</u>
<u>ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს</u>	<u>44,488</u>	<u>184,645</u>	<u>21,882</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

<u>ფულადი სახსრების მოძრაობა</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-48,667	213,912	26,356
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-100,624	-49,345	-31,122
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0	0
<u>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში</u>	<u>-149,291</u>	<u>164,567</u>	<u>-4,766</u>
სავალუტო კურსის ეფექტი	9,134	-1,804	-6,914
<u>ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში</u>	<u>184,645</u>	<u>21,882</u>	<u>33,562</u>
<u>ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს</u>	<u>44,488</u>	<u>184,645</u>	<u>21,882</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი



საკუთარ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
<u>ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს</u>	<u>0</u>	<u>6,471</u>	<u>6,471</u>
2022 წლის შემოსავალი/ზარალი		-93,948	<u>-93,948</u>
<u>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს</u>	<u>0</u>	<u>-87,477</u>	<u>-87,477</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი

2022 წლის 31 დეკემბერი
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
<u>ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს</u>	<u>0</u>	<u>6,471</u>	<u>6,471</u>
2022 წლის შემოსავალი/ზარალი		-93,948	<u>-93,948</u>
<u>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს</u>	<u>0</u>	<u>-87,477</u>	<u>-87,477</u>

შპს ელიტ სერვისი-ს გენერალური დირექტორი

გელა ნატროშვილი



შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელიტ სერვისი (404858864) დაარსდა 2010 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მოსამართლე არის საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, პეტრე ქავთარაძის ქუჩა, N3.

დაარსების დღიდან ელიტ სერვისი წარმოადგენს წამყვან მომსახურების კომპანიას საქართველოში. კომპანია წარმოადგენს ისეთი ცნობილი ბრენდების ავტორიზებულ სერვის ცენტრს, როგორიც არის Bosch, Gorenje, Samsung, Sony, Philips და ა.შ.

ელიტ სერვისი მომხმარებელს სთავაზობს მრავალი ცნობილი ბრენდის ტექნიკის გაყიდვის შემდგომ სერვისს. ქსელის გეოგრაფიული დაფარვა მომხმარებლებს საშუალებას აძლევს თავიანთი მდებარეობის მიუხედავად, უმოკლეს ვადაში მიიღოს მაღალი ხარისხის მომსახურება.

შპს ელიტ სერვისი 6 ჯერ გახდა #1 პირველი ბრენდი თავის სფეროში.

საქართველოს მამულებით ოპერირებს კომპანიის 11 სერვის ცენტრი.



კომპანიის აქციონერები არიან:

სს ელიტ ელექტრონიკსი, ს/ნ 202268928 – 90%

გელა ნატროშვილი, პ/ნ 13001006570 – 10%

შენიშვნა 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც მოცემული ერთეული ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადასაანგარიშებლად გამოყენებული გაცვლითი კურსის ძირითადი განაკვეთები: 1 აშშ დოლარი = 2.7020 ლარი და 1 ევრო = 2.8844 ლარი (2021 წელი: 1 აშშ დოლარი=3.0976 და 1 ევრო=3.5040 ,2020 წელი: 1 აშშ დოლარი=3.2766 და 1 ევრო=4.0233).

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი როდესაც შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობანი	20
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5, 7
ავტომობილები	5, 8
ავეჯი და აღჭურვილობა	5, 13

არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარდგენილია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 7 წლის გაანგარიშებით.

მარაგები

მარაგები წარდგენილია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებებს შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემდენს დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

სავაჭრო დებიტორები

სავაჭრო დებიტორები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული ჩასათვლელი დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე, ვიდრე ადგილი ექნება შემდეგ მოლენებს (ა) მომხმარებლებიდან დებიტორული დავალიანების ამოღება, ან (ბ) პროდუქტის, ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლებისათვის. დასაბრუნებელი დღე ზოგადად ამოღებადია ჩასათვლელი დღე-ს მიმართ,

დღგ-ს ანგარიშფაქტურის მიღების შემდეგ, საგადასახადო ორგანოები დღგ-ს ნეტო საფუძველზე დაფარვის ნებას იძლევიან. რეალიზაციასთან და შესყიდვებთან დაკავშირებული დღგ-ს აღიარება ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ნეტო საფუძველზე. როდესაც შექმნილია დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება დებიტორის მიერ გადასახდელი მთლიანი თანხით, დღგ-ს ჩათვლით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმოწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს. მათი ასახვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების დროზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. ამ პროცესში გაითვალისწინება გადახდის პირობები. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

შენიშვნა 3. ძირითადი საშუალებები

	სულ ძირითადი საშუალებები
31-დეკ-2020:	
საბალანსო ღირებულება	416,341
31-დეკ-2021:	
საბალანსო ღირებულება	201,497
31-დეკ-2022:	
საბალანსო ღირებულება	201,314

შენიშვნა 4. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
31-დეკ-2020	
საბალანსო ღირებულება	4,034
31-დეკ-2021	
საბალანსო ღირებულება	3,384
31-დეკ-2022	
საბალანსო ღირებულება	2,569

შენიშვნა 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
მარაგები	1,088,258	995,574	889,129
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1,088,258	995,574	889,129

შენიშვნა 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	565,039	706,902	600,417
სულ დებიტორული დავალიანება	565,039	706,902	600,417

შენიშვნა 7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ნაღდი ფული	9,041	7,996	8,401
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	19,715	32,483	11,247
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	15,732	144,166	2,234
სულ დებიტორული დავალიანება	44,488	184,645	21,882

შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	1,989,145	2,085,531	1,926,630
სულ კრედიტორული დავალიანება	1,989,145	2,085,531	1,926,630

შენიშვნა 9. ამონაგები

	2022	2021	2020
ამონაგები	8,853,046	6,855,375	4,475,783
სულ კრედიტორული დავალიანება	8,853,046	6,855,375	4,475,783

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან როგორც მომსახურებიდან ასევე პროდუქციის რეალიზაციიდან.

შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021	2020
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	4,818,309	3,620,927	2,447,783
იჯარის ხარჯი	266,689	206,000	253,248
საოფისე და კომუნალური ხარჯი	193,448	152,111	120,631
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	115,759	252,120	82,663
ბანკის მომსახურების ხარჯი	13,125	15,029	13,610
სხვა ხარჯები	52,810	64,327	69,680
სულ საოპერაციო ხარჯები	5,460,140	4,310,514	2,987,615

შენიშვნა 11. ფინანსური რისკები

კომპანიის ოპერაციები დაკავშირებულია გარე რისკებთან, რომელთა რაოდენობის დადგენაც შეუძლებელია და რომლებსაც შეუძლიათ გავლენა იქონიონ კომპანიის ოპერაციებზე მატერიალური კუთხით. ეს რისკები მოყვანილია ქვემოთ:

- სახელშეკრულებო შეთანხმებები დამკვეთებთან - ბრენდებზე დამოკიდებულება
- რისკები მარეგულირებლების მხრიდან
- ფინანსური რისკები - ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.
- ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში

შენიშვნა. 12 განუსაზღვრელობები და პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად, საქმიანობის ჩვეულებრივი წარმოებისას, კომპანიის წინააღმდეგ შესაძლოა შეტანილ იქნეს სარჩელები. საკუთარი შეფასებებებსა და როგორც შიდა, ასევე გარე პროფესიულ რჩევაზე დაყრდნობით, ხელმძღვანელობის მოსაზრებაა, რომ მნიშვნელოვანი ზარალი არ მიადგება კომპანიას სარჩელების გამო და ამდენად, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესაბამისი ანარიცხები.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის შესაძლებლობას და მასში ხშირად ხდება ცვლილებების შეტანა. კომპანიის მიერ განხორციელებულ ოპერაციებთან და საქმიანობასთან მიმართებით ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებულ კანონმდებლობის ინტერპრეტაციასთან დაკავშირებით შესაძლოა შეკითხვები გაუჩნდეთ შესაბამის უფლებამოსილ ორგანოებს. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები შესაძლოა უფრო დამაჯერებელ და დახვეწილ მიდგომას იყენებენ კანონმდებლობის ინტერპრეტაციისას და საგადასახადო შემოწმებების დროს. ასევე შესაძლებელია, რომ იმ ოპერაციებისა და საქმიანობების მიმართ, რომელთა მიმართაც ადრე არ ჰქონიათ შეკითხვები, ახლა გაჩნდეს შეკითხვები. შედეგად, შესაძლოა განისაზღვროს დამატებითი გადასახადები, საურავები და საპროცენტო განაკვეთები.