

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“ ს/კ 445502536

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

|                                                             |      |
|-------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----                     | 2    |
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება----- | 3    |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----                 | 4    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----         | 5-14 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პოლო კონსტრუქციები"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502536

საანგარიშგებო პერიოდი 2021-2022 წელი

| აქტივები                                           |          |           |           |           |
|----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                    | შენიშვნა | 2022      | 2021      | 2020      |
| ფულადი სახსრები                                    |          | 265 606   | 1 515 396 | 244 464   |
| საგაჭრო მოთხოვნები                                 |          | 1 703 358 | 1 703 583 | 225       |
| გაღებული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |          | 2 287 162 | 79 741    | 1 042 372 |
| მარაგი                                             |          | 3 215 950 | 3 516 725 | 4 818 883 |
| - მზა პროდუქცია                                    |          | 2 873 131 | 2 867 283 | 4 296 900 |
| - სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა                  |          | 342 819   | 649 442   | 521 983   |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                            |          | -         | -         | -         |
| ბიოლოგიური აქტივები                                |          | -         | -         | -         |
| - თვითღირებულების მოდელით                          |          | -         | -         | -         |
| - გადაფასების მოდელით                              |          | -         | -         | -         |
| ძირითადი საშუალებები                               |          | 1 933 849 | 2 397 172 | 1 644 229 |
| - მიწა                                             |          | 1 071 698 | 1 537 913 | 1 289 339 |
| - შენობა-ნაგებობა                                  |          | 476 393   | 481 736   | -         |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები                        |          | 385 115   | 376 755   | 353 998   |
| - არამატერიალური აქტივები                          |          | 643       | 768       | 892       |
| - საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით   |          | -         | -         | -         |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში  |          | -         | -         | -         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                         |          | -         | -         | -         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                       |          | -         | -         | -         |
| კაპიტალი (გაუნაღმდეგელი წაწილი)                    |          | -         | -         | -         |
| სულ აქტივები                                       |          | 9 405 925 | 9 212 617 | 7 750 173 |

| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები           |          |           |           |           |
|----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                              | შენიშვნა | 2022      | 2021      | 2020      |
| ვალდებულებები                                |          |           |           |           |
| საგაჭრო ვალდებულებები                        |          | 211 366   | 146 725   | 258 974   |
| ანარიცხები                                   |          |           |           |           |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ           |          | 83 853    |           | 29 356    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                   |          | 47 092    | 332 824   | 160 536   |
| დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი |          |           |           |           |
| მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები          |          | 12 505    | 12 505    | 7 538     |
| ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები              |          | 661 421   | 1 140 098 | 919 450   |
| სხვა ნასესხები სახსრები                      |          |           |           |           |
| სხვა ვალდებულებები                           |          | 3 873 006 | 4 220 778 | 5 001 012 |
| სულ ვალდებულებები                            |          | 4 889 243 | 5 852 930 | 6 376 866 |
| საკუთარი კაპიტალი                            |          |           |           |           |
| სააქციო კაპიტალი                             |          |           |           |           |
| გაუნაწილებელი მოგება                         |          | 4 102 844 | 3 351 012 | 1 019 116 |
| გადაფასების რეზერვი                          |          |           |           |           |
| სხვა კაპიტალი                                |          | 413 838   | 8 675     | 354 191   |
| სულ კაპიტალი                                 |          | 4 516 682 | 3 359 687 | 1 373 307 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები       |          | 9 405 925 | 9 212 617 | 7 750 173 |

დირექტორი  
გიორგი ქათამაძე



ბუღალტერი  
ირინა მეგრელიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                                                                          |                 | 2022               | 2021               | 2020             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                    | <b>შენიშვნა</b> | <b>4 233 706</b>   | <b>6 282 240</b>   | <b>2 378 178</b> |
| - საქონლის გაყიდვიდან                                                                    |                 | 4 138 604          | 6 229 283          | 2 276 640        |
| - მომსახურების გაწევიდან                                                                 |                 | 53 464             | 6 649              |                  |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებიდან                                                             |                 |                    |                    |                  |
| - სხვა                                                                                   |                 | 41 638             | 46 308             | 101 538          |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება</b>                                                 |                 | <b>(1 781 219)</b> | <b>(2 951 854)</b> | <b>(906 822)</b> |
| - საწყისი მარაგი                                                                         |                 | (3 516 724)        | (4 818 883)        | (3 356 649)      |
| - შესყიდვა                                                                               |                 | (1 480 445)        | (1 649 695)        | (2 369 056)      |
| - გადაშენების დანახარჯები                                                                |                 |                    |                    |                  |
| - საბოლოო მარაგი                                                                         |                 | 3 215 950          | 3 516 724          | 4 818 883        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                     |                 | <b>2 452 487</b>   | <b>3 330 386</b>   | <b>1 471 356</b> |
| სხვა შემოსავალი                                                                          |                 |                    |                    |                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                 |                 | (454 071)          | (356 975)          | (269 648)        |
| ცვითა/ამორტიზაცია                                                                        |                 | (72 812)           | (96 994)           | (41 994)         |
| <b>გაუნაწილებელი ხარჯი</b>                                                               |                 |                    |                    |                  |
| - ფინანსური აქტივები                                                                     |                 |                    |                    |                  |
| - მარაგები                                                                               |                 |                    |                    |                  |
| - სხვა არაფინანსური აქტივები                                                             |                 |                    |                    |                  |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                    |                 |                    |                    |                  |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                         |                 |                    |                    |                  |
| სხვა ხარჯები                                                                             |                 | (1 000 397)        | (477 029)          | (292 149)        |
| <b>მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>                                              |                 | <b>925 207</b>     | <b>2 399 388</b>   | <b>867 565</b>   |
| მოგების გადასახადი                                                                       |                 |                    |                    |                  |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                              |                 | <b>925 207</b>     | <b>2 399 388</b>   | <b>867 565</b>   |
| <b>საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული</b>                                    |                 | <b>3 351 012</b>   | <b>1 019 116</b>   | <b>151551</b>    |
| - საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)             |                 | 3 351 012          | 1 019 116          | 151551           |
| -გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა                                              |                 |                    |                    |                  |
| -გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა                                            |                 |                    |                    |                  |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში |                 |                    |                    |                  |
| განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                            |                 | (173 375)          | (67 492)           |                  |
| <b>გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი</b>                                               |                 | <b>4 102 844</b>   | <b>3 351 012</b>   | <b>1 019 116</b> |

დირექტორი  
გიორგი ქათამაძე



ბუღალტერი  
ირინა მეგრელიძე

*Handwritten signature of Irina Megrelishvili*



ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბერს 2021 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

925 207

2 399 388

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

72 812

96 994

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

998 019,00

2 496 382,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

300 775

1 302 158

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

225

(1 703 358)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

148 494

(112 249)

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

83 853

(29 356)

საგადასახადო აქტივი

(2 207 421)

962 631

საგადასახადო ვალდებულება

(285 732)

172 288

მოგების გადასახადი

6 310

ავანსები

(347 772)

(780 234)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(1 303 249)

2 308 262

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(222 334)

(1 767 544)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

474 560

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

173 375

67 492

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(48 959)

(1 225 492)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

102 418

188 162,00

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

102 418

188 162

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(1 249 790)

1 270 932

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი

1 515 396

244 464

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

265 606

1 515 396

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

(1 249 790)

1 270 932

დირექტორი

გიორგი ქათამაძე



ბუღალტერი  
ირინა მეგრელიძე

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი: B17028055 07/03/2017 საიდენტიფიკაციო ნომერი 445502536.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, დ. კაკაბაძის ქ. N4.

ელ. ფოსტა: polovillasbatumi@gmail.com

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილი წარმოდგენილია შემდეგნაირად: ტეტიანა დოვგანი-34%. გიორგი ქათამაძე-33%. ალექსეი სელივანოვი-33%

კომპანიის დირექტორია გიორგი ქათამაძე.

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 8675 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 413 838 ლარს.

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა 15.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ის, ბასს-ის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

## 3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი კომპანიის ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორიცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) კომპანიის სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა კომპანიისაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად ხელსაყრელი პირობებით სხვა კომპანიას გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს კომპანიას საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

### ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

### ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიღვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

### ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

### ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ანკონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

#### ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

#### გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

#### ძირითადი საშუალებები

##### თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

##### შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

#### ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

| ძირითადი საშუალების ჯგუფი  | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები) |
|----------------------------|--------------------------------------|
| შენობები                   | 30 წელი                              |
| მანქანა დანადგარები        | 10-15 წელი                           |
| საოფისე ავეჯი და ინვენტარი | 5-7 წელი                             |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 10-15 წელი                           |
| კომპიუტერული ტექნიკა       | 3-5 წელი                             |
|                            |                                      |

#### არამატერიალური აქტივები

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განსაზღვრული მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით.

ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა ხორციელდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის.

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განუსაზღვრელი მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით. არამატერიალური აქტივების გაუფასურების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ნიშნები, რომ არამატერიალური აქტივები შეიძლება უფასურდებოდეს.

#### სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

#### მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: შრომის ანაზღაურება, სატრანსპორტო მომსახურება და ხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურ დანახარჯთა მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება არ ხდება (ვერ ხერხდება), მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასების მეთოდი.

#### დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

#### შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

#### ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

**ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.**

#### მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოადგენს გასაყიდად არსებული შენობების სანაცვლოდ მიღებულ თანხებს, მენეჯმენტის მოლოდინით 2022 წლის განმავლობაში მოხდება შესაბამისი აქტივების გადაცემა მესაკუთრეებზე.

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

#### ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად.

#### საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

#### შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

##### (ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

##### (ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

#### საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

| პერიოდი                          | დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------|--------|--------|
| კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2.702  | 2.8844 |
| კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.0976 | 3.5040 |

#### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

#### 5.შემოსავლები საქონლის და მომსახურების გაწევიდან

|                                            | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| მომსახურებიდან და საქონლისგაყიდვიდან, სულ: | 4 192 068  | 6 235 932  | 2 276 640  |
| მათ შორის:                                 |            |            |            |
|                                            |            |            |            |
|                                            |            |            |            |

#### 6.დასაქმებულთა ანაზღაურება

|                 | 2022    | 2021    | 2020    |
|-----------------|---------|---------|---------|
| სულ ანაზღაურება | 454 071 | 356 975 | 269 648 |
| მათ შორის:      |         |         |         |
| ხელფასი         |         |         |         |
|                 |         |         |         |

#### 7.სხვა ხარჯები

|                     | 2022      | 2021    | 2020    |
|---------------------|-----------|---------|---------|
| სულ                 | 1 000 397 | 477 029 | 292 149 |
| მათ შორის:          |           |         |         |
| რეკლამა             | 55 362    | 44 443  | 46 137  |
| იჯარა               | 81 139    | 31 733  | 65 048  |
| სამშენებლო ხარჯი    | 11 002    | 6 940   | 9 059   |
| ოფისის ხარჯი        | 6 215     | 6 656   | 1 863   |
| ბანკის მომსახურება  | 5 411     | 6 978   | 8 105   |
| საკუროსო სხვაობა    | 254 100   | 25 197  | 39 193  |
| სოც. დანარიცხები    | 12 619    | 4 960   | 3 584   |
| საპროცენტო ხარჯი    | 43 244    | 63 299  | 25 077  |
| რემონტი             | 13 203    | 92 047  | 39 136  |
| საშუამავლო მომსახ   | 118 767   | 132 725 |         |
| საჯარო რეესტრი მომს | 1 424     | 1076    |         |

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

|                     |         |        |        |
|---------------------|---------|--------|--------|
| სატრანსპორტო ხარჯი  | 24 148  | 15 932 | 13 783 |
| მიყენებული ზიანი    |         |        | 12 999 |
| კომუნალური          | 49 053  | 17 087 | 5 922  |
| საგადასახადო ჯარიმა | 302 506 |        |        |
| სხვა ხარჯი          | 22 204  | 27 956 | 22 242 |

#### 8. ფულადი სახსრები

|                        | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული             | 0          | 0          | 0          |
| ლარი საბანკო ანგარიშზე | 265 606    | 1 515 396  | 244 464    |
| ჯამი                   | 265 606    | 1 515 396  | 244 464    |

#### 9. სავაჭრო მოთხოვნები

|               | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------|------------|------------|------------|
| შპს „გოლი“    | 225        | 225        | 225        |
| LLC City Star | 1 703 358  | 1 703 358  |            |
| ჯამი          | 1 703 583  | 1 703 583  | 225        |

10.2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

- მიწა-არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების - 1 071 698 ლარი
- მანქანა-დანადგარები - 76 419 ლარი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 177 468 ლარი
- ოფისის აღჭურვილობა - 131 226 ლარი
- არამატერიალური აქტივები - 643 ლარი
- შენობა-ნაგებობა - 476 394 ლარი

#### 11. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი;

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.



შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

### **ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები**

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

### **საკრედიტო რისკი**

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

### **ლიკვიდურობის რისკი**

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მქანში მოგულისხმობს საკმარისი თანხის დასაკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

### **- საბაზრო რისკი**

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს **უცხოურ ვალუტაში**. ა რის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთაშორის სხვაობის გამო.

### **- საპროცენტო რისკი**

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

შპს „პოლო კონსტრაქშენი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

## 12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს "პოლო კონსტრუქციები"

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502536

საანგარიშგებო პერიოდი 2021-2022 წელი

| აქტივები                                            |          |           |           |           |
|-----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                     | შენიშვნა | 2022      | 2021      | 2020      |
| ფულადი სახსრები                                     |          | 265 606   | 1 515 396 | 244 464   |
| საფაქრო მოთხოვნები                                  |          | 1 703 358 | 1 703 583 | 225       |
| გაყიდვითი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |          | 2 287 162 | 79 741    | 1 042 372 |
| მარაგი                                              |          | 3 215 950 | 3 516 725 | 4 818 883 |
| - მზა პროდუქცია                                     |          | 2 873 131 | 2 867 283 | 4 296 900 |
| - სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა                   |          | 342 819   | 649 442   | 521 983   |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | -         | -         | -         |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          | -         | -         | -         |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |          | -         | -         | -         |
| - გადაფასების მოდელით                               |          | -         | -         | -         |
| ძირითადი საშუალებები                                |          | 1 933 849 | 2 397 172 | 1 644 229 |
| - მიწა                                              |          | 1 071 698 | 1 537 913 | 1 289 339 |
| - შენობა-ნაგებობა                                   |          | 476 393   | 481 736   | -         |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები                         |          | 385 115   | 376 755   | 353 998   |
| - არამატერიალური აქტივები                           |          | 643       | 768       | 892       |
| - სათვარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით    |          | -         | -         | -         |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში   |          | -         | -         | -         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          | -         | -         | -         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |          | -         | -         | -         |
| კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)                      |          | -         | -         | -         |
| სულ აქტივები                                        |          | 9 405 925 | 9 212 617 | 7 750 173 |

| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები           |          |           |           |           |
|----------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| ვალდებულებები                                | შენიშვნა | 2022      | 2021      | 2020      |
| საფაქრო ვალდებულებები                        |          | 211 366   | 146 725   | 258 974   |
| ანარიცხები                                   |          | -         | -         | -         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ           |          | 83 853    | -         | 29 356    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                   |          | 47 092    | 332 824   | 160 536   |
| დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი |          | -         | -         | -         |
| მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები          |          | 12 505    | 12 505    | 7 538     |
| ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები              |          | 661 421   | 1 140 098 | 919 450   |
| სხვა ნასესხები სახსრები                      |          | -         | -         | -         |
| სხვა ვალდებულებები                           |          | 3 873 006 | 4 220 778 | 5 001 012 |
| სულ ვალდებულებები                            |          | 4 889 243 | 5 852 930 | 6 376 866 |
| საკუთარი კაპიტალი                            |          | -         | -         | -         |
| სააქციო კაპიტალი                             |          | -         | -         | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება                         |          | 4 102 844 | 3 351 012 | 1 019 116 |
| გადაფასების რეზერვი                          |          | -         | -         | -         |
| სხვა კაპიტალი                                |          | 413 838   | 8 675     | 354 191   |
| სულ კაპიტალი                                 |          | 4 516 682 | 3 359 687 | 1 373 307 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები       |          | 9 405 925 | 9 212 617 | 7 750 173 |

დირექტორი  
გიორგი ქათამაძე

ბუღალტერი  
ირინა მუგრელიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                                                                          |          | 2022               | 2021               | 2020             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                    |          | <b>4 233 706</b>   | <b>6 282 240</b>   | <b>2 378 178</b> |
| - საქონლის გაყიდვიდან                                                                    | შენიშვნა | 4 138 604          | 6 229 283          | 2 276 640        |
| - მომსახურების გაწევიდან                                                                 |          | 53 464             | 6 649              |                  |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                           |          |                    |                    |                  |
| - სხვა                                                                                   |          | 41 638             | 46 308             | 101 538          |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება</b>                                                 |          | <b>(1 781 219)</b> | <b>(2 951 854)</b> | <b>(906 822)</b> |
| - საწყისი მარაგი                                                                         |          | (3 516 724)        | (4 818 883)        | (3 356 649)      |
| - შესყიდვა                                                                               |          | (1 480 445)        | (1 649 695)        | (2 369 056)      |
| - გადაქმედების დანახარჯები                                                               |          |                    |                    |                  |
| - საბოლოო მარაგი                                                                         |          | 3 215 950          | 3 516 724          | 4 818 883        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                     |          | <b>2 452 487</b>   | <b>3 330 386</b>   | <b>1 471 356</b> |
| სხვა შემოსავალი                                                                          |          |                    |                    |                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                 |          | (454 071)          | (356 975)          | (269 648)        |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                                                                        |          | (72 812)           | (96 994)           | (41 994)         |
| <b>გაუფასურების ხარჯი</b>                                                                |          |                    |                    |                  |
| - ფინანსური აქტივები                                                                     |          |                    |                    |                  |
| - მარაგები                                                                               |          |                    |                    |                  |
| - სხვა არაფინანსური აქტივები                                                             |          |                    |                    |                  |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                    |          |                    |                    |                  |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                         |          |                    |                    |                  |
| სხვა ხარჯები                                                                             |          | (1 000 397)        | (477 029)          | (292 149)        |
| <b>მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>                                              |          | <b>925 207</b>     | <b>2 399 388</b>   | <b>867 565</b>   |
| მოგების გადასახადი                                                                       |          |                    |                    |                  |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                              |          | <b>925 207</b>     | <b>2 399 388</b>   | <b>867 565</b>   |
| <b>საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული</b>                                    |          | <b>3 351 012</b>   | <b>1 019 116</b>   | <b>151 551</b>   |
| - საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)             |          | 3 351 012          | 1 019 116          | 151 551          |
| - გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                                            |          |                    |                    |                  |
| - გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა                                           |          |                    |                    |                  |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში |          |                    |                    |                  |
| განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                            |          | (173 375)          | (67 492)           |                  |
| <b>გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი</b>                                               |          | <b>4 102 844</b>   | <b>3 351 012</b>   | <b>1 019 116</b> |

დირექტორი  
გიორგი ქათამაძე

ბუღალტერი  
ირინა მეგრელიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბრამდე 2021 წელი 31 დეკემბრამდე

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

925 207

2 399 388

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

72 812

96 994

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

998 019,00

2 496 382,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

300 775

1 302 158

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

225

(1 703 358)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

148 494

(112 249)

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

83 853

(29 356)

საგადასახადო აქტივი

(2 207 421)

962 631

საგადასახადო ვალდებულება

(285 732)

172 288

მოგების გადასახადი

6 310

ავანსები

(347 772)

(780 234)

(1 303 249)

2 308 262

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(222 334)

(1 767 544)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

474 560

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

173 375

67 492

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(48 959)

(1 225 492)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

102 418

188 162,00

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

102 418

188 162

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(1 249 790)

1 270 932

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი

1 515 396

244 464

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

265 606

1 515 396

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

(1 249 790)

1 270 932

დირექტორი

გიორგი ქათამაძე

ბუღალტერი

ირინა მეგრელიძე