

შპს „ფირი“

ს/ნ 400176304

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის  
ფინანსური ანგარიშგება  
(მე - III კატეგორია)

## სარჩევი

|                                                                |   |
|----------------------------------------------------------------|---|
| 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1) .....          | 2 |
| 2. ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა 2) ..... | 4 |
| 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3) .....      | 5 |

### განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები
5. კომპანიის შემოსავლები
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
7. ფინანსური ხარჯები
8. ფული და ფულადი ექვივალენტები
9. მოთხოვნები
10. კაპიტალი
11. მიღებული სესხები
12. სხვა ვალდებულებები
13. პირობითი ვალდებულებები
14. რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლების სტრუქტურა
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

## ფორმა N1: ფინანსური მდგომარეობა

| აქტივები                                       | 12/31/2022       | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები          | 474000           | 29413            | 285600           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                     | 165423           | 557870           | 260337           |
| ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 19649            | 4648             | 112591           |
| მარაგები                                       | 138 462          | 85264            | 43555            |
| მზა პროდუქცია                                  | 0                | 0                | 0                |
| სხვა                                           | 3101             | 4185             | 43555            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                     | 0                | 0                | 0                |
| თვითღირებულების მოდელით                        | 0                | 0                | 0                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                   | 576              | 0                | 0                |
| ძირითადი საშუალებები                           | 799 932          | 627128           | 358870           |
| ინვესტიციები                                   | 0                | 0                | 0                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                     | 137 081          | 153569           | 98697            |
| <b>სულ აქტივები</b>                            | <b>1 738 224</b> | <b>1 462 077</b> | <b>1 159 650</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                           |                  |                  |                  |
| საიჯარო ვალდებულება                            | 41850            | 0                | 0                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                          | 170839           | 243162           | 180977           |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ             | 8200             | 15607            | 32359            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                     | 20464            | 12209            | 3577             |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                | 0                | 0                | 81               |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                | 738 468          | 837924           | 696100           |
| სხვა ვალდებულებები                             | 19935            | 10994            | 17914            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                       | <b>999 756</b>   | <b>1 119 896</b> | <b>931 008</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                       |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში)           | 31837            | 31837            | 31837            |
| გაუნაწილებელი მოგება                           | 673106           | 276 819          | 163280           |
| დაგროვილი ზარალი                               | 0                | 0                | 0                |
| გადაფასების რეზერვი                            | 33525            | 33525            | 33525            |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა რეზერვები              | 0                | 0                | 0                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                   | <b>738 468</b>   | <b>342181</b>    | <b>228642</b>    |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  | <b>1 738 224</b> | <b>1 462 077</b> | <b>1 159 650</b> |

ხელმძღვანელი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური შედეგების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

## ფორმა N2: საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 12/31/2022 | 12/31/2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 4 853 390  | 4 139 471  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 4 853 390  | 4 139 471  |
| სხვა                                                                                                                              | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -3620085   | -3 342 507 |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 1 233 305  | 796 964    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -258 565   | -243 932   |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                        | -136 928   | -61 236    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -48 440    | -54 774    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -41 850    | -41 850    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -374 752   | -308 155   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -860 535   | -709 947   |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | 372 770    | 87 017     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |            |            |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          |            | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        |            | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 4 404      | 4 473      |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 19 113     | 22 049     |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 396 287    | 113 539    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         |            | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | 396 287    | 113 539    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       |            | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) |            | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            |            | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 396 287    | 113 539    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 342 181    | 228 642    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               |            | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    |            | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |            | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         |            | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 738 468    | 342 181    |

ხელმძღვანელი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური სახსრების მოზრობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

| ფორმა N3: ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                    |             |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 2022წელი    | 2021წელი |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 4 620 345   | -256187  |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | - 15790     | 0        |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | - 4 159 968 | 0        |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 460 377     | 0        |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0           | 0        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 13623       | 285600   |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 474 000     | 29413    |

ხელმძღვანელი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

## 1. კორპორაციული ინფორმაცია

„შპს ფირი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2016 წლის 6 დეკემბერს.

შპს „შპს ფირი“ ს იურიდიული მისამართია: თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, წყალსადენის ქ. N10, ხოლო წარმოება ფუნქციონირებს: თბილისი, ზღვისუბანი, ისაკიანის ქ. N1 ში

საზოგადოების დამფუძნებლები 50-50 %- იანი წილით არიან ირაკლი სიხარულიძე და რუსუდან სიხარულიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობის სფეროა პოლიეთილენის ფირის წარმოება და მისგან სხვადასხვა ზომისა და ფორმის პოლიეთილენის ტომრების დამზადება.

## 2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად, მსს ფასს-ის 1-განყოფილების „ მცირე და საშუალო საწარმოები “ და 3- განყოფილების „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ გამოყენების დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს-ის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: ფინანსური შედეგების (ანუ მოგება-ზარალი) ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის – ფინანსური მდგომარეობის (ანუ ბალანსები) ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა, „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2021 წელი) მოგება-ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2022 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის მსს ფასს –ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის“ მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად. კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია არ მოიცავს შედარებით ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ფასების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

#### 3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს „შპს ფირი“-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც საზოგადოება ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით, რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით.

#### 3.2 აქტივები

საზოგადოება ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

#### 3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, სათანადო ცვეთების გათვალისწინებით.

##### 3.3.1 აღიარება და შეფასება

საზოგადოება ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში. თუ საზოგადოების მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

##### 3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

##### 3.3.3 ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით,

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

### 3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში გაყიდვისთვის განკუთვნილი, და არა იჯარით გაცემის ან სამომავლო განვითარების მიზნით, შეძენილი აქტივები კლასიფიცირდება როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიას სასაქონლო-მატერიალური მარაგების სახით გააჩნია პოლიეთილენის ფირის დასამზადებლად ნედლეული, ე.წ. პოლიეთილენის გრანულები, რომელიც წარმოადგენს ძირითად მასალას ფირების დასამზადებლად. ასევე გამოიყენება სხვადასხვა ფერის საღებავი, აღნიშნული მასალები აღირიცხება თვითღირებულებით.

### 3.5 შემოსავალი

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ საზოგადოებას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

### 3.6 გადასახადები

#### 3.6.1 მოგების გადასახადი

2018 წლის 1 იანვრიდან საზოგადოება გადასულია მოგების გადასახადის გადახდის ესტონურ მოდელზე, როდესაც ხდება მოგების განაწილება დამფუძნებელზე მაშინ მოგების გადასახადი 15 %-ის ტოლია.

#### 3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შპს „შპს ფირი“ს ძირითად გადასახადს წარმოადგენს დღგ, რომლის დაბეგვრის ობიექტია დამზადებული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები, რომელიც განისაზღვრება გადატვირთული საქონლის ღირებულებით. დღგ ს გადასახადი მცირდება ნედლეულის შეძენაზე გადახდილი დღგ ს თანხით.

### 3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისაგან.

### 3.8 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, საზოგადოება აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზირებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითვებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. არსებობს რიგი ახალი სტანდარტები, შესწორებები სტანდარტებში და ინტერპრეტაციები, რომლებიც 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ზემოთ აღნიშნულიდან სავარაუდოდ შემდეგი ცვლილებები გავლენას მოახდენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზე. კომპანია გეგმავს აღნიშნული სტანდარტების ცვლილებების ასახვას მათ ძალაში შესვლისთანავე.

ვალდებულება საანგარიშო პერიოდში კომპანიას ერიცხება საბანკო სასესხო ვალდებულება 541 862 ლარის ოდენობით. სესხი ფიზიკური პირისგან 69 314 ლარი და სესხი შ.პ.ს -გან 127 504 ლარი.

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

#### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის. მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდში.

#### 5. საზოგადოების შემოსავლები

საზოგადოების შემოსავალი შედგება: წარმოებული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისგან. და აქვს ასევე სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები.

#### 6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                  | 2022 წელი |
|----------------------------------|-----------|
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება | 3620085   |
| ხელფასი                          | 258565    |
| ცვეთა და ამორტიზაცია             | 136928    |
| საპროცენტო ხარჯი                 | 48440     |
| საიჯარო ქირა                     | 41850     |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი  | 374752    |
| სულ ხარჯი                        | 4480620   |

2022 წლის განმავლობაში საზოგადოებას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა - 15 თანამშრომელი.

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

#### 7. ფინანსური ხარჯი

|                                    | 2022  |
|------------------------------------|-------|
| ფინანსური ხარჯი ბანკისგან სესხებზე | 48440 |

#### 8. ფული და ფულის ექვივალენტი

|             | 31.12.2022 წლის | 2021 წლის |
|-------------|-----------------|-----------|
| ფული ბანკში | 474000          | 29413     |

#### 9. მოთხოვნები

მოთხოვნები, აღირიცხება გადატვირთული საქონლის მიხედვით.

#### 10. კაპიტალი

##### 10.1 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიას გააჩნია საწესდებოკაპიტალი, 31837 ლარი.

##### 10.2 დივიდენდები

კომპანიის პარტნიორები არის ორი ფიზიკური პირი თანაბარი პროპორციით. ისინი წყვეტენ დივიდენდის ოდენობისა და მისი განაწილების საკითხს.

#### 11. მიღებული სესხები

|                                           | საპროცენტო |              |        |                   |
|-------------------------------------------|------------|--------------|--------|-------------------|
|                                           | განაკვეთი  | ხანდაზმულობა | ვალუტა | 1 იანვარი 2022 წ. |
| ადგილობრივი ბანკებიდან ნასესხები სახსრები | 7.9%       | 05/08/2021   | GEL    | 541862            |
| ფიზიკური პირებისგან ნასესხები             | 15%        | 01.06.2018   | GEL    | 69314             |
| იურიდ. პ-სგან ნასესხები                   | 5,5%       | 05.05.2019   | GEL    | 127504            |

შპს ფირი ს/ნ 400176304

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

|                        | 2022 წ. | 2021 წ. | 2020   |
|------------------------|---------|---------|--------|
| 13. სხვა ვალდებულებები | 19935   | 10994   | 234908 |
| საერთო ვალდებულება     | 979821  | 119896  | 931008 |

#### 14. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო დაბეგვრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკულად არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უაყოფიო შედეგების აღბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან. თუმცა, შესაბამისი სგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენა ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე, თუ შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას, შეიძლება იყოს მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი. ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განხილვას იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილ იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის აღბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

#### 15. რეალიზაცია

|                                          | 2022 წლის 31 დეკემბრით |
|------------------------------------------|------------------------|
| 1. რეალიზებული მზა პროდუქციის ღირებულება | 4853390                |
| 2. შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან         | 4404                   |
| 3. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი         | 19113                  |
| სულ შემოსავალი                           | 4 876 907              |

#### 16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსურ ანგარიშგების კორექტირებას.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

