

შპს „ეკლიპსე“

2022 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლის

ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
ამონაგების აღიარება	5
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	5
მოგების გადასახადი	5
ძირითადი საშუალებები	5
არამატერიალური აქტივები	6
ბიოლოგიური აქტივები	6
აქტივების გაუფასურება	6
იჯარა	6
მარაგები	6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6
სავაჭრო ვალდებულებები	6
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	6
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები.....	6
ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოში	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	7
3. განმარტებითი შენიშვნები:	7
შენიშვნა #1 - ამონაგები	7
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7
შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები	7
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	8
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8
შენიშვნა #6 - მარაგები	8
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.....	10
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები	11
შენიშვნა #9 – სესხები	11
ჩვეულებრივი იჯარა	12
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	12
აქტივების გაუფასურება	12

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2022წ	2021წ
შემოსავლები	1	164 837	95 647
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-140 329	-77 527
საერთო მოგება		24 508	18 120
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 535 887	-1 050 169
ფინანსური ხარჯები	3	-103 523	-67 298
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		120 262	92 925
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-7 226	-8 527
საოპერაციო მოგება		-1 501 866	-1 014 949
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	1 599 980	502 917
მოგება დაბეგვრამდე		98 114	-512 032
მოგების გადასახადი		0	0
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		98 114	-512 032
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-1 194 694	-682 662
გაცემული დივიდენდები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-1 096 580	-1 194 694

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	01.01.2021	გაზრდა	შემცირება	31.12.2021	გაზრდა	შემცირება	31.12.2022
საწესდებო კაპიტალი	1 218 655	576 000	0	1 794 655	0	0	1 794 655
გაუნაწილებელი მოგება	-682 662	0	512 032	-1 194 694	98 114	0	-1 096 580
დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	535 993	576 000	512 032	599 961	98 114	0	698 075

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2022წ	2021წ
შემოსავლები	1	164 837	95 647
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-140 329	-77 527
საერთო მოგება		24 508	18 120
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 535 887	-1 050 169
ფინანსური ხარჯები	3	-103 523	-67 298
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		120 262	92 925
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-7 226	-8 527
საოპერაციო მოგება		-1 501 866	-1 014 949
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	1 599 980	502 917
მოგება დაბეგვრამდე		98 114	-512 032
მოგების გადასახადი		0	0
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		98 114	-512 032
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-1 194 694	-682 662
გაცემული დივიდენდები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-1 096 580	-1 194 694

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	01.01.2021	გაზრდა	შემცირება	31.12.2021	გაზრდა	შემცირება	31.12.2022
საწესდებო კაპიტალი	1 218 655	576 000	0	1 794 655	0	0	1 794 655
გაუნაწილებელი მოგება	-682 662	0	512 032	-1 194 694	98 114	0	-1 096 580
დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	535 993	576 000	512 032	599 961	98 114	0	698 075

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	137 444	113 713	19 245
მარაგები	6	1 592 566	927 805	268 598
გაღებული ავანსები		417 307	334 352	44 638
სავაჭრო მოთხოვნები		6 716	9 810	
საგადასახადო აქტივი			132 619	18 039
სხვა მიმდინარე აქტივები		43 553	12 032	897
სულ მიმდინარე აქტივები		2 197 586	1 530 331	351 417
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	10 712 528	8 884 002	3 766 470
არამატერიალური აქტივები	8	1 443	1 737	2 030
ბიოლოგიური აქტივები		1 201 917	1 114 453	582 852
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე				0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
ინსტრუმენტებში		35 000	35 000	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11 950 888	10 035 192	4 351 352
სულ აქტივები		14 148 474	11 565 523	4 702 769
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		19 630	0	
საგადასახადო ვალდებულებები		103 948		
გადავადებული შემოსავალი			121 776	103 670
სავაჭრო ვალდებულებები		793 356	767 120	36 088
სესხები	9	7 696 840	8 596 312	3 299 331
გადასახდელი პროცენტი		177 290	85 054	18 782
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 671	3 495	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8 794 735	9 573 757	3 457 871
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	9	4 655 664	1 391 805	708 905
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 655 664	1 391 805	708 905
სულ ვალდებულებები		13 450 399	10 965 562	4 166 776
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 794 655	1 794 655	1 218 655
გაუნაწილებელი მოგება		-1 096 580	-1 194 694	-682 662
სულ კაპიტალი		698 075	599 961	535 993
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14 148 474	11 565 523	4 702 769

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და შენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზურაბ დარსაველიძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ეკლიპსე“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	137 444	113 713	19 245
მარაგები	6	1 592 566	927 805	268 598
გაცემული ავანსები		417 307	334 352	44 638
სავაჭრო მოთხოვნები		6 716	9 810	
საგადასახადო აქტივი			132 619	18 039
სხვა მიმდინარე აქტივები		43 553	12 032	897
სულ მიმდინარე აქტივები		2 197 586	1 530 331	351 417
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	10 712 528	8 884 002	3 766 470
არამატერიალური აქტივები	8	1 443	1 737	2 030
ბიოლოგიური აქტივები		1 201 917	1 114 453	582 852
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე				0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		35 000	35 000	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11 950 888	10 035 192	4 351 352
სულ აქტივები		14 148 474	11 565 523	4 702 769
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		19 630	0	
საგადასახადო ვალდებულებები		103 948		
გადავადებული შემოსავალი			121 776	103 670
სავაჭრო ვალდებულებები		793 356	767 120	36 088
სესხები	9	7 696 840	8 596 312	3 299 331
გადასახდელი პროცენტი		177 290	85 054	18 782
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 671	3 495	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8 794 735	9 573 757	3 457 871
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	9	4 655 664	1 391 805	708 905
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 655 664	1 391 805	708 905
სულ ვალდებულებები		13 450 399	10 965 562	4 166 776
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 794 655	1 794 655	1 218 655
გაუნაწილებელი მოგება		-1 096 580	-1 194 694	-682 662
სულ კაპიტალი		698 075	599 961	535 993
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14 148 474	11 565 523	4 702 769

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ეკლიპსე“

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ეკლიპსე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ყვარელი, ბურსის პირები. ფაქტიური მისამართია საქართველო, ყვარელი, სოფ. კუჭატანი. საიდენტიფიკაციო კოდი 405354183. კომპანია რეგისტრირებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს. მისი ძირითადი საქმიანობაა ყურძნის მოყვანა და ღვინის წარმოება ყურძნისგან, ასევე სპირტიანი სასმელების დისტრიბუცია და საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით. კომპანია ფლობს სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს, რომლებზეც გაშენებულია ვენახები, ასევე არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს, რომლებზეც განლაგებულია საოფისე შენობა და წარმოება. საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისთვის კომპანიას არ გააჩნია მშობელი და შვილობილი კომპანიები. არის 50% წილის მფლობელი შპს „ესაბში“, რომელიც კვალიფიცირდება როგორც მეკავშირე კომპანია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარი. საწარმო ანგარიშგებას წარადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით. კომპანია სარგებლობს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის №6-6 ბრძანებით დამტკიცებული წესის მე-14 მუხლის მე-3 პუნქტის შედავით და არ წარადგენს ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის ღარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 20 წელი

ავტომანქანები - 5 წელი

საოფისე ტექნიკა - 5 წელი

საოფისე ავეჯი - 8 წელი

წარმოების დანადგარები 5 -10 წელი

სასოფლო სამეურნეო დანადგარები 5-10 წელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვლით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

ასევე წყლის მოპოვების ლიცენზიები, რომელთა ამორტიზაცია ხდება ლიცენზიაში განსაზღვრული ვადის მიხედვით.

ბიოლოგიური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ვენახებს და ხეხილის ბაღებს, რომლებიც განლაგებულია სხვადასხვა ლოკაციებზე და მათი ამორტიზება ხდება მხოლოდ მას შემდეგ, რაც მიიღება პირველი მოსავალი. მოსავლის მიღებამდე ხდება ხარჯების კაპიტალიზაცია კონკრეტული ლოკაციების შესაბამისად. ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 30 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით. ასევე სოფლის მეურნეობის პროდუქცია ნაყოფის მიღების მომენტში აღირიცხება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხითა და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

კომპანია არის შპს „ესაბის“ 50 % წილის მფლობელი. იგი განიხილება როგორც მეკავშირე. ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში აღირიცხება თვითღირებულების მეთოდით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

	მზა პროდუქციის გაყიდვა	დაბრუნება მყიდველისგან	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2021 წელი	95 647	0	95 647
2022 წელი	171 363	-6 525	164 837

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021წ	2022წ
	ლარი	ლარი
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	23 549	52 583
ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	20 923	19 969
შრომის აზღაურება	413 856	472 301
ცვეთა და ამორტიზაცია	283 338	613 259
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	9 701	10 232
საგადასახადო ხარჯი	64 942	93 658
საწვავის ხარჯი	18 365	33 886
ვენახების მოვლის ხარჯები არაკაპიტალიზებადი	125 668	164 827
სხვადასხვა ხარჯი	89 827	75 172
სულ:	1 050 169	1 535 887

შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი წარმოადგენს პროცენტს მიღებულ სესხებზე.

შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, მიღებული სესხები არის უცხოურ ვალუტაში, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოექმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	2021 წელი	2022 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	925 237	2 730 108
სამშენიშნავლო გადასახადის სუბსიდირებით მიღებული შემოსავლები	4 506	
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	-11 634	-43 133
გასავალი ვალუტის გადაფასებიდან	-413 975	-1 037 400
სხვა არესაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1 217	-19 800
შემოსავალი/ზარალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		-29 795
სულ:	502 917	1 599 980

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2022
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	47	1 362
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	19 245	113 627	5 594
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		39	130 488
სულ :	19 245	113 713	137 444

შენიშვნა #6 - მარაგები

	საქონელი	მასალა და ნედლეული	მზა პროდუქცია	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2021	1 119	257 692	0	9 787	268 598
შექნა	2 027 632	396 151		14 074	2 437 857
დაბრუნება მყიდველისგან					0
წარმოების პროცესის შედეგი		240 056	49 851		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-17 839	-44 595	-15 093		-77 527
სამეურნეო ხარჯი/ვენახის ხარჯი/წარმოების სხვა ხარჯები	-35 592	-28 830	-533		-64 955

დაბრუნება მომწოდებელთან	-19 018				-19 018
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-1 722 282			-2 701	-1 724 984
ბიოლოგიურ აქტივებში კაპიტალიზაცია	-182 073				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	51 946	820 475	34 225	21 160	927 805

	საქონელი	მასალა და ნედლეული	მზა პროდუქცია	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2022	51 946	820 475	34 225	21 160	927 805
შექნა	507 428	478 952			986 380
დაბრუნება მყიდველისგან			3 808		3 808
წარმოების პროცესის შედეგი		-56 653	410 722		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5 594	-20 604	-118 504		-144 702
სამეურნეო ხარჯი/ვენახის ხარჯი/წარმოების სხვა ხარჯები	-32 630	-83 746	-65	-275	-116 718
დაბრუნება მომწოდებელთან	-17 981				
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-384 893	-468			-385 361
ბიოლოგიურ აქტივებში კაპიტალიზაცია	-14 735				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	103 541	1 137 956	330 185	20 884	1 592 566

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

2021	მიწები	შენობა- ნაგებობები	ელ. ტექნიკა და აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანს- პორტული საშუალო	ვენახი/ძირ. საშუალება	მანქანები და მოწყობ.	წარმოება	სხვა ძირ.საშ	ძირ. საშ. ექსპ. შესვლამ დე	ბიოლოგიუ- რი აქტივები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	1 441 299	545 945	50 323	25 879	80 019	339 658	492 866	850 017	0	0	584 729	4 410 735
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	0	-1 741	-2 378	-224	-1 334	0	-32 232	-21 628	0	0	-1 877	-61 414
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	1 441 299	544 204	47 945	25 656	78 685	339 658	460 634	828 389	0	0	582 852	4 349 322
შემოსვლა	866 093	1 526 612	284 234	7 151	224 651	350 244	829 582	1 431 867	34 523		536 933	6 091 891
გასვლა							-32 796					-32 796
ცვეთის ხარჯი		-33 106	-29 744	-6 109	-34 485	-26 212	-128 141	-147 404	-606		-5 331	-411 137
დაგროვილი ცვეთა გასვლაზე							1 176					1 176
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	2 307 392	2 037 710	302 435	26 698	268 851	663 691	1 130 456	2 112 852	33 918	0	1 114 453	9 998 455
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	2 307 392	2 072 557	334 558	33 030	304 670	689 902	1 289 652	2 281 884	34 523	0	1 121 661	10 469 830
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	0	-34 847	-32 122	-6 332	-35 819	-26 212	-159 196	-169 032	-606	0	-7 208	-471 374
შემოსვლა		1 504 170	58 236	34 282	27 500	136 963	668 226	242 313	93 793	5 837	97 869	2 869 188
გასვლა			-20 365				-22 786					-43 151
ცვეთის ხარჯი		-59 752,77	-72 362	-4 827	-61 851	-39 537	-261 451	-404 133	-7 990		-10 404	-922 309
დაგროვილი ცვეთა გასვლაზე			3 918				8 345					12 262
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	2 307 392	3 482 128	271 862	56 153	234 500	761 116	1 522 789	1 951 032	119 720	5 837	1 201 917	11 914 445
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022	2 307 392	3 576 727	372 428	67 312	332 170	826 865	1 935 092	2 524 197	128 316	5 837	1 219 530	13 295 866
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	0	-34 847	-100 567	-11 159	-97 669	-65 749	-443 433	-573 165	-8 596	0	-17 613	-1 352 799

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა და წყლის მოპოვების ლიცენზიები	
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	2 289
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2021	-259
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	2 030
შემოსვლა	0
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-293
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1 737
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	2 289
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2021	-552
შემოსვლა	
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-293
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	1 443
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2022	2 289
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2022	-845

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე კომპანია სარგებლობს მომწოდებელი კომპანიის სესხით. სესხი განიხილება, როგორც გრძელვადიანი.

2021	პარტნიორებისგან	მომწოდებლებისგან	მომწოდებლებისგან
	დოლარი	დოლარი	ევრო
ვალდებულების ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს	1 006 937	0	0
სესხის აღება	1 768 215	250 000	176 200
სესხის დაფარვა	0	0	0
ვალდებულების ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	2 775 152	250 000	176 200

2022	პარტნიორებისგან	მომწოდებლებისგან	მომწოდებლებისგან
	დოლარი	დოლარი	ევრო
ვალდებულების ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	2 775 152	250 000	176 200

სესხის აღება	73 419	1 284 949	0
სესხის დაფარვა	0	0	0
ვალდებულების ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2 848 572	1 534 949	176 200

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარის ოპერაციები 2022 საანგარიშგებო წლის განმავლობაში არ უფიქსირდება.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

/ზურაბ დარსაველიძე/

სესხის აღება	73 419	1 284 949	0
სესხის დაფარვა	0	0	0
ვალდებულების ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2 848 572	1 534 949	176 200

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარის ოპერაციები 2022 საანგარიშგებო წლის განმავლობაში არ უფიქსირდება.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი



/ზურაბ დარსაველიძე/