

შპს „მადოჰავაგი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მადოჰავაგი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9370841	10609133	11496061	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	38310	7653	34178	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4082			
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	5238	22296	22562	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	5238	22296	22562	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	515248	225207	451718	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები			60	
ძირითადი საშუალებები	836207	1093876	1370770	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10769926	11958165	13375349	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	511260	524061	545685	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12368			3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	122539	72796		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	646167	596857	545685	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	10123259	11360808	12829164	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	10123759	11361308	12829664	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10769926	11958165	13375349	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9933719	10864289	12004519	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	646167	596857	545685	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.				
დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოპავაგია"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	61055	25513	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	26287		
- მომსახურების გაწევიდან	34768	25513	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-17172		
საერთო მოგება	43883	25513	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-497210	-562295	
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-257668	-276954	
საპროცენტო შემოსავალი	784117	779910	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-2881	-11193	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76883	-71310	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-50525	-141842	
საოპერაციო მოგება	-6642	-116329	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-408274	-227062	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	34090	160120	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-380826	-183271	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-38197	-57296	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-419023	-240567	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-419023	-240567	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11361308	12829664	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-818526	-1227789	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10123759	11361308	3.10
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.			
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "მადოპავაგი"			
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-577756	567925	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	525403		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-777600	-1227791	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-829953	-659866	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-408339	-227062	
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	10609133	11496061	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9370841	10609133	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.			
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოჰავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ქ. რუსთავის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, 2004 წლის 21 ივლისის „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, 2006 წლის 25 ივლისს. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 216427917, იურიდიული მისამართი – საქართველო, ქ. რუსთავი, დ. გურამიშვილის ქ. №7/25.

კომპანია 2006 წლის 1 სექტემბრიდან რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 55%-იანი წილის მფლობელია მიხეილ სიხარულიძე (პ/ნ 01024001627), ხოლო 45% წილის მფლობელი - სოფიო სიხარულიძე (პ/ნ 01024039374).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ფიზიკური პირებისა და იურიდიული პირების ავტოტრანსპორტითა და პერსონალით უზრუნველყოფა.

1.5. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. 2022 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 25 კაცს.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის,

ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც

ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) საწარმოს ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	- 4%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 10%;
მანქანა-დანადგარები	- 20%;
კომპიუტერული ტექნიკა	- 25%;
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	- 20%;
მცირეფასიანი ინვენტარი	- 50%.

გ) იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის

გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის – 2024 წლის 1 იანვრიდან).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

2021 წელს: **1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2022 წლის დასაწყისისა და ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	8327	2245687
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	39921	3743446
საბანკო ანაბარი ლარებში	620000	620000
სადეპოზიტო სერტიფიკატები ლარებში	6000593	4000000
სადეპოზიტო სერტიფიკატები აშშ დოლარებში	2702000	
სულ:	9370841	10609133

3.2. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
საწვავი	4766	21848
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	562	448
სულ:	5328	22296

3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
საავანსე თანხა საპენსიო სააგენტოში	15	5
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი (ა/მ დაზღვევა)		3183
სადეპოზიტო სერტიფიკატებიდან მისაღები პროცენტი	515233	222019
სულ:	515248	225207

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ოფისის ადჟუტა	171	0	-171	0	0	0	0
კომპიუტერული ტექნიკა	3423	0	-2152	1271	0	-1255	16
ელექტრონული მოწყობილობები	2000	0	-781	1219	0	-780	439
სატრანსპორტო საშუალებები	1364452	0	-273110	1091342	0	-255589	835753
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	725	0	-681	44	0	-44	0
სულ:	1370770	0	-276895	1093876	0	-257668	836208

2022 წელს გაიყიდა 1 ძირითადი საშუალება (ავტომანქანა) 34500 ლარად, რომელიც იმ დროისთვის სრულად იყო ბუღალტრულად ამორტიზებული.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2022 წლის ბოლოს – 4277949 ლარი;

2021 წლის ბოლოს – 4187456 ლარი.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიმდინარე ვალდებულებები მიმწოდებლების წინაშე	1824	1988
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		12637
ვალდებულებები მომსახურების გამწევი ფიზიკური პირების წინაშე	499436	499436
სხვა ვალდებულებები	10000	10000
სულ:	511260	524061

3.6. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხებისაგან:

გადასახდელი ხელფასები – 9942 ლარი;

ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით – 809 ლარი;

ანგარიშვალდებულ პირებზე ასანაზღაურებელი თანხები – 1617 ლარი.

სულ – 10368 ლარი.

3.7. ამონაგები:

	2022 წელი
სატრანსპორტო საშუალებების მოკლევადიანი იჯარით გაცემა	34768
საწვავის რეალიზაცია	26287
სულ:	61055

2022 წელს გაყიდული საწვავის თვითღირებულებამ შეადგინა 17172 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2022 წელი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-20261
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	-19935
დაზღვევა	-5147
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-15683
საკომუნიკაციო ხარჯები	-3422
საბანკო ხარჯები	-10149
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	-2286
სულ:	-76883

3.9. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახულისა):

	2022 წელი
მოგება ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	34500
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-455
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	172
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-127
სულ:	34090

3.10. საკუთარი კაპიტალი:

2022 წლის დასაწყისისათვის, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა 11361308 ლარს (კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი – 500 ლარი და გასული წლების დაგროვებული წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება – 11360808 ლარი).

საანგარიშგებო პერიოდის ზარალმა (მოგების გადასახადის ხარჯამდე) შეადგინა 380826 ლარი. ამავე წელს პარტნიორებზე გასული წლების განაწილებული მოგებიდან დივიდენდის სახით განაწილდა 818526 ლარი, რის გამოც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად, კანონით დადგენილი საგადასახადო შეღავათების გათვალისწინებით, 2022 წლის განმავლობაში გადახდილი იქნა 38197 ლარი. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ზარალმა შეადგინა 419023 ლარი.

საბოლოოდ, 2022 წლის ბოლოს გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი (2022 წლის ზარალის გათვალისწინებით) შეადგენს 10123259 ლარს, ხოლო მთლიანად საკუთარი კაპიტალი - 10123759 ლარს.

3.11. სასამართლო დავები

2022 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 25 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 25 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

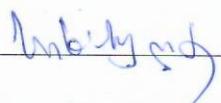
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9370841	10609133	11496061	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	38310	7653	34178	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4082			
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	5238	22296	22562	3.2
მ.შ. - შხა პროდუქცია				
- სხვა	5238	22296	22562	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	515248	225207	451718	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები			60	
ძირითადი საშუალებები	836207	1093876	1370770	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10769926	11958165	13375349	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	511260	524061	545685	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12368			3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	122539	72796		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	646167	596857	545685	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	10123259	11360808	12829164	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	10123759	11361308	12829664	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10769926	11958165	13375349	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9933719	10864289	12004519	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	646167	596857	545685	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი



ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	61055	25513	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	26287		
- მომსახურების გაწევიდან	34768	25513	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-17172		
საერთო მოგება	43883	25513	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-497210	-562295	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-257668	-276954	
საპროცენტო შემოსავალი	784117	779910	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-2881	-11193	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-76883	-71310	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-50525	-141842	
საოპერაციო მოგება	-6642	-116329	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			3.9
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-408274	-227062	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	34090	160120	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-380826	-183271	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-38197	-57296	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-419023	-240567	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			3.10
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-419023	-240567	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11361308	12829664	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-818526	-1227789	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10123759	11361308	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემუნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი

სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-577756 525403 -777600	567925 -1227791
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-829953	-659866
სავალუტო კურსის ეფექტი	-408339	-227062
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	10609133	11496061
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9370841	10609133

თინათინი ანგარიშებს დამტკიცებულის გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი _____
სახელი და

ვაჟა სიხარულიძე

თანმშლეები განმარტებითი შერნიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშების განუყოფელი ნაწილი.