

შპს „თბილაბრეშუმი“
ფინანსური ანგარიშგება
2022წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	567326	938353	1366349
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	774170	529382	449743
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	216421	32383	178347
სხვა	216421	32383	178047
საინვესტიციო ქონება	0	0	300
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	969332	772590	546743
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	15226859	15176414	14891666
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	17754108	17449122	17432848
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	14975
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	908261	541827	572463
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	242	240	231
	908503	542067	587669
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპე)	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	426	61876	0
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	16845605	16907055	16845179
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17754108	17449122	17432848
სულ მოკლევადიანი აქტივები	969332	772590	546743
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი: ო. ლომაია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6103522	4985501
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	6103522	4985501
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-102307	-314330
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6001215	4671171
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1617845	-1857763
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-361932	-383264
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-923935	-876586
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2903712	-3117613
საოპერაციო მოგება	3097503	1553558
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	3097503	1553558
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3097503	1553558
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაყ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3097503	1553558
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16907055	16845179
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	426	61876
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3159379	-1553558
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16845605	16907055

დირექტორი: ო. ლომაია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობ	-371027	-427997
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-371027	-427997
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	938353	1366349
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	567326	938352

2022წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1სს„თბილბრეშუმი“(შემდგომში—წარმოადგენს შპს”თბილბრეშუმი) .

2020წ 19ივნისიდან რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 25 სექტემბერს ნაძალადევის რაიონის ეროვნული სასამართლოს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 20003174, იურიდიული მისამართი - საქართველო, საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის გამზ №64 . საზოგადოება დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

პარტნიორები, მესაკუთრე წილის მფლობელები

1. ოთარ ლომია	0100801778	75%
2. დავით ლომია	01018000874	15%
3. თამაზ ქვარცხავა	01017014927	10%

4. საზოგადოების ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომერციული ფართის იჯარით გაცემა

5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

2.2 საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ქართული ლარის სიზუსტით.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

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.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს დაშვების საფუძველზე, და ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში

სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, საზოგადოებას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.4. 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.

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.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

3 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

3.1 კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდახარჯი.

3.2 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

3,3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

3,4 გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი 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:

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

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

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.

3,5 . 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 (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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 ვალდებულება 2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

3.6 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

3.7 გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,0976 ლარი.

1 EUR= 3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,7020 ლარი

1 EUR=2,8844 ლარი.

4. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

4.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	4722	2650	1097
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	521230	44061	164531
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	29722	0	0
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	11652	591664	0
ვადიანი ანაზარი ეროვნულ ვალუტში		300000	1200705
სულ:	567326	938375	1366333

~

4.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	774170	529382	449743
სულ:	774170	529382	449743

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ 80 დებიტორი 31.12.2022 წ. მდგომარეობით.

4.3. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 31.12. 2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021 წ. მდგომარეობით
შენობები	4902641	0	258034	5160675	0	271614	5432289
ხაგებობები	273832	0	14412	288245	0	15171	303416
სულ:	5176473	0	272446	5448920	0	286785	5735705

	ნაშთი ი 31.12.2022 022 მდგომარეობით	2022წ ელი ზრდა ან შემცირება	2022წ ელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი ი 31.12.2021 021 მდგომარეობით	2021წ ელი ზრდა ან შემცირება	2021წ წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021წ მდგომარეობით
კომპიუტერები და ალჭურვილობა	17903	13549	4476	8830	5581	2207	7848
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	53688	28673	13170	58257	17547	9563	30267
მანქანა დანადგარები	11123	0	2781	13905	(-5361)	3476	22741
ოფისის ალჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკისა და ავეჯის გარდა	22717	12272	4820	6279	0	1570	70848
სატრანსპორტო საშუალებები	256955	17750	64239	309886	298680	77471	123797
სულ:	362386	72244	89486	397157	321808	94287	255501

	ნაშთი 31.12.2022მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით.
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 67531. კვ.მ. 01.12.01.005.129	8412806	8412806	8412806
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 5736კვ.მ.	509894	509894	509894
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 110კვ.მ.	30522	30522 0	30522
სულ:	8953252	8953252	8953252

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს -361932ლარი;

	2022 წელი	2021 წელი
შენობა-ნაგებობების ცვეთა	-272446	-286785
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-89486	-96479
სულ:	-361932	-383264

4.4 საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
გაუნაწილებელი მოგება	426	61876	0
სულ	2432096	2493546	2431670

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადახდადებით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე, 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საპრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

4.5 ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 -2021წლებში , კომპანიის ნეტო - ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების გაწევიდან.

4.6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2022 წელი	2021წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	1617845	1857763
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	11121	11393
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	84209	84285
ავტოტრანსპორტის საექსპ., ხარჯები და რემონტი	0	0
საწვავის ხარჯები	27517	20182
ცვეთა და ამორტიზაცია	361932	383264
საკომუნიკაციო ხარჯები	6064	6517
საბანკო ხარჯები	3246	2225
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	802899	949843
სულ:	2914833	3315472

4.7 არასაოპერაციო შემოსავლები

არასაოპერაციო შემოსავლები	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე დარიცხული პროცენტიდან	41024	48800
დადებითი საკურსო სხვაობები(უარყოფითი)	-40919	-3646
სულ:	105	45154

4.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020-2021წელში მსოფლიო მაშტაბით , გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020წლის 11მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად.

აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში 2020-2021წლებში გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა. 2022წლიდან ისევ გრძელდება ახალ,ახალი კორონა ვირუსის გავრცელება,

შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე კომპანიას შეექმნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მის ძირითად მომხმარებელზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა , საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	567326	938353	1366349
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	774170	529382	449743
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფ	0	0	0
მარაგები	216421	32383	178347
მზა პროდუქცია	216421	32383	178047
სხვა	0	0	300
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	969332	772590	546743
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	15226859	15176414	14891666
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	17754108	17449122	17432848
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	14975
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	908261	541827	572463
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	242	240	231
სულ ვალდებულებები	908503	542067	587669
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	426	61876	0
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	16845605	16907055	16845179
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17754108	17449122	17432848
სულ მოკლევადიანი აქტივები	969332	772590	546743
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი: ო. ლომია



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6103522	4985501
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	6103522	4985501
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-102307	-314330
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6001215	4671171
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1617845	-1857763
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-361932	-383264
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-923935	-876586
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2903712	-3117613
საოპერაციო მოგება	3097503	1553558
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	3097503	1553558
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3097503	1553558
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3097503	1553558
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწ	16907055	16845179
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	426	61876
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3159379	-1553558
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	16845605	16907055

დირექტორი: ო.ლომაია



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო ს	-371027	-427997
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიც	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმე	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-371027	-427997
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	938353	1366349
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	567326	938352

დირექტორი: ო.ლომაია

