

შპს “ინოტერა”

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება “ინოტერა”.....	3
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება “ინოტერა”	5
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება „ინოტერა“	7
4. შესავალი	9
5. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	9
6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	10
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	11
9. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	12
10. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	12
11. შენიშვნები	13
12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	16

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება “ინოტერა”

	<u>შენიშვნები</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>1/1/2022</u>
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	-	<u>79,968.84</u>	<u>100,983.82</u>
ძირითადი საშუალებები	1	79,968.84	100,983.82
			-
<u>მოკლევადიანი აქტივები</u>	-	<u>4,663,075.80</u>	<u>4,318,655.22</u>
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	609,391.63	231,633.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1,537,293.33	1,038,579.04
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	525.67
მარაგები		2,399,737.26	2,481,388.92
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	-
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		-	28,099.49
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	-
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		116,653.58	538,429.10
<u>სულ აქტივები</u>	-	<u>4,743,044.64</u>	<u>4,419,639.04</u>
<u>მთლიანი კაპიტალი</u>	-	<u>3,779,710.33</u>	<u>1,994,956.96</u>
საწესდებო კაპიტალი		1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,989,114.86	816,763.73
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,789,595.47	1,177,193.23
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
<u>მთლიანი ვალდებულებები</u>	-	<u>963,334.31</u>	<u>2,424,682.08</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		598,407.42	1,188,484.37
სესხები პარტნიორებისაგან		212,417.73	276,734.30
გრძელვადიანი სესხები		-	924,597.24
საგადასახადო ვალდებულებები		139,396.61	
გადასახდელი ხელფასები		6,174.76	21,711.59
დებიტორებისგან მიღებული ავანსები		6,937.79	13,154.58
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	-	<u>4,743,044.64</u>	<u>4,419,639.04</u>

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ინოტერა“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წელი

<u>შენიშვნები</u>		<u>31/12/2022</u>	<u>1/1/2022</u>
გრძელვადიანი აქტივები		79,968.84	100,983.82
ძირითადი საშუალებები	1	79,968.84	100,983.82
მოკლევადიანი აქტივები		4,663,075.80	4,318,655.22
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	609,391.63	231,633.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1,537,293.33	1,038,579.04
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	525.67
მარაგები	4	2,399,737.26	2,481,388.92
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	-
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		-	28,099.49
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	-
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		116,653.58	538,429.10
სულ აქტივები		4,743,044.64	4,419,639.04
მთლიანი კაპიტალი		3,779,710.33	1,994,956.96
საწესდებო კაპიტალი		1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,989,114.86	816,763.73
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,789,595.47	1,177,193.23
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		963,334.31	2,424,682.08
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		598,407.42	1,188,484.37
სესხები პარტნიორებისაგან		212,417.73	276,734.30
გრძელვადიანი სესხები		-	924,597.24
საგადასახადო ვალდებულებები		139,396.61	-
გადასახდელი ხელფასები		6,174.76	21,711.59
დებიტორებისგან მიღებული ავანსები		6,937.79	13,154.58
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,743,044.64	4,419,639.04

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მალუზა ახალაია

რუსუდან ადამია



2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება “ინოტერა”

	<u>შენიშვნები</u>	<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან		9,074,311.05	7,391,087.25
თვითღირებულება		(6,346,370.93)	(4,975,114.24)
საერთო მოგება		2,727,940.12	2,415,973.01
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(376,160.49)	(732,685.30)
შრომის ანაზღაურება		(596,936.22)	(496,381.09)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება		(24,846.12)	(28,075.08)
მიწოდების დანახარჯები	5	(25,448.50)	(27,629.93)
ცვეთა/ ამორტიზაცია		(14,260.83)	(16,559.78)
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(33,861.76)	(109,810.87)
საოპერაციო ხარჯები		(1,071,513.92)	(1,411,142.05)
საოპერაციო მოგება		1,656,426.20	1,004,830.96
საკურსო სხვაობა		169,959.31	264,739.67
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		-	-
<u>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</u>		<u>169,959.31</u>	<u>264,739.67</u>
<u>მოგება დაბეგვრამდე და პროცენტის დარიცხვამდე</u>		<u>1,826,385.51</u>	<u>1,269,570.63</u>
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(35,553.63)	(79,518.07)
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>		<u>1,790,831.88</u>	<u>1,190,052.56</u>
მოგების გადასახადი		(1,236.41)	(12,859.33)
წმინდა მოგება		1,789,595.47	1,177,193.23

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

<u>ფინანსური</u>		<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან		9,074,311.05	7,391,087.25
თვითღირებულება		(6,346,370.93)	(4,975,114.24)
საერთო მოგება		2,727,940.12	2,415,973.01
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(376,160.49)	(732,685.30)
შრომის ანაზღაურება		(596,936.22)	(496,381.09)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება		(24,846.12)	(28,075.08)
მიწოდების დანახარჯები	6	(25,448.50)	(27,629.93)
ცვეთა/ ამორტიზაცია		(14,260.83)	(16,559.78)
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(33,861.76)	(109,810.87)
საოპერაციო ხარჯები		(1,071,513.92)	(1,411,142.05)
საოპერაციო მოგება		1,656,426.20	1,004,830.96
საკურსო სხვაობა		169,959.31	264,739.67
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		-	-
საოპერაციო მოგება		1,656,426.20	1,269,570.63
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(35,553.63)	(79,518.07)
მოგება დაბეგვრამდე		1,790,831.88	1,190,052.56
მოგების გადასახადი		(1,236.41)	(12,859.33)
წმინდა მოგება		1,789,595.47	1,177,193.23

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მალეზა ახალაია

რუსუდან აღამია



3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება „ინოტერა“

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	871,445	872,445
წმინდა მოგება	-	-	1,177,193	1,177,193
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	8,084	8,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,185,277	1,185,277
გაცემული დივიდენდი	-	-	(62,765)	(62,765)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	1,993,957	1,994,957
წმინდა მოგება	-	-	1,789,595	1,789,595
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,789,595	1,789,595
გაცემული დივიდენდი	-	-	(4,842)	(4,842)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	3,778,710	3,779,710

შპს „ინოტერა“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წელი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	871,445	872,445
წმინდა მოგება	-	-	1,177,193	1,177,193
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	8,084	8,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,185,277	1,185,277
გაცემული დივიდენდი	-	-	(62,765)	(62,765)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	1,993,957	1,994,957
წმინდა მოგება	-	-	1,789,595	1,789,595
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,789,595	1,789,595
გაცემული დივიდენდი	-	-	(4,842)	(4,842)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	3,778,710	3,779,710

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მალუზა ახალაია

რუსუდან ადამია



4. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ინოტერა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2008 წლის 14 მარტს. კომპანიის მფლობელი არის :

მესაკუთრე	წილის მმართველი
თამარ თვალჭრელიძე	100%

კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს უმაღლესი ხარისხის ნედლეულს, ტექნოლოგიებსა და ინგრედიენტების ფართო სპექტრს კვების ინდუსტრიის სხვადასხვა დარგისათვის. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, წერეთლის გამზირი 118.

წარდგენილი ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2023
1 ევრო/ლარი	2.8844	2.8844
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	2.7020

5. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის უწყისს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს. არ წარადგენს ქემის მომძრაობის ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით საწარმო მოახდენს აქტივების რეალიზებას და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება კლებადი ნაშთის მეთოდით:

მანქანა-დანადგარები	18%
ოფისის ინვენტარი	15%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%
არამატერიალური აქტივები	15%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

9. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის მნიშვნელობაზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

10. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

11. შენიშვნები

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
<u>საბოლოო საბალანსო ღირებულება 31.12.2020</u>	<u>30,547.25</u>	<u>4,411.11</u>	<u>39,557.32</u>	<u>32,208.43</u>	<u>5,550.00</u>	<u>112,274.11</u>
პერიოდის შესყიდვა	<u>3,093.22</u>	<u>2,176.27</u>	-	-	-	<u>5,269.49</u>
<u>პერიოდის გაყიდვა</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
საბოლოო ბალანსი	<u>33,640.47</u>	<u>6,587.38</u>	<u>39,557.32</u>	<u>32,208.43</u>	<u>5,550.00</u>	<u>117,543.60</u>
პერიოდის ცვეთა	6,000.78	5,940.48	3,438.71	-	1,179.81	16,559.78
<u>საბოლოო საბალანსო ღირებულება 31.12.2021</u>	<u>28,795.63</u>	<u>8,091.00</u>	<u>37,567.66</u>	<u>22,159.20</u>	<u>4,370.33</u>	<u>100,983.82</u>
პერიოდის შესყიდვა	<u>1,271.19</u>	-	-	-	-	<u>1,271.19</u>
<u>პერიოდის გაყიდვა</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,025.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,025.00)</u>
საბოლოო ბალანსი	<u>30,066.82</u>	<u>8,091.00</u>	<u>29,542.66</u>	<u>22,159.20</u>	<u>4,370.33</u>	<u>94,230.01</u>
პერიოდის ცვეთა	5,974.46	1,618.20	2,292.30	3,408.43	967.44	14,260.83
<u>საბოლოო საბალანსო ღირებულება 31.12.2022</u>	<u>24,092.36</u>	<u>6,472.80</u>	<u>27,250.36</u>	<u>18,750.77</u>	<u>3,402.89</u>	<u>79,969.18</u>

შენიშვნა 2**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2022	2021
ნაღდი ფული საღაროში ლარებში	30,595	936
ნაღდი ფული საღაროში ლარებში კახეთი	987	1,468
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	245,794	187,747
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	332,016	41,021
ფულადი გზავნილები	-	461
სულ	609,392	231,633

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,561,803.58	955,857
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(53,094.38)	
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	11.00
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	28,584.13	82,710.94
სულ	1,537,293	1,038,579

შენიშვნა 4

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ხარჯები პროექტების მიხედვით	50,705	449,019
რეკლამის ხარჯები	1,763	3,610
საიჯარო ქირა	226,742	221,956
1000 ლარამდე ინვენტარი	1,460	1,903
საკანცელარიო ხარჯები	1,201	977
სამეურნეო ხარჯი	544	4,308
დაცვის ხარჯი	958	915
კომუნიკაციის ხარჯები	1,772	5,670
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	2,283	3,633
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	21,900	27,700
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,322	4,213
საპენსიო ფონდი	7,274	6,289
გადატვირთული პროდუქციის დაზღვევის ხარჯები	-	219
მცირეფასიანი ინვენტარი	-	467
საგადასახადო ხარჯები	2,001	829
ძირითადი მასალების დანახარჯები / შეძენა	-	296
სხვა საერთო-საწარმოო (საოპერაციო) ხარჯები	680	680
თარგმანი; სანოტარო ხარჯი	1,257	
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	292	
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	12,805	
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	40,202	
სულ	376,160	732,685

შენიშვნა 5

მიწოდების ხარჯები

	2022	2021
მიწოდების ხარჯები	-	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	102	743
მიწოდების სხვა ხარჯი	-	-
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	25,347	26,887
სულ	25,449	27,630

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2022 წლის შემდგომაც კომპანიის საქმიანობას მნიშვნელოვანი შეფერხებები არ ქონია. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოო საქმიანობას,