



შპს „გეო ლატექსი“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 200232257

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

6-19 გვერდებზე წამოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს გეო ლატექსი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		2021	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	4,752,686	4,587,241
საინვესტიციო ქონება	5	9,676,236	9,676,236
არამატერიალური აქტივები		26,074	21,627
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,454,996	14,285,104
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	22,218	10,681
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,542,837	1,772,037
მარაგები	8	4,167,702	5,215,146
სულ მიმდინარე აქტივები		5,732,758	6,997,863
სულ აქტივები		20,187,754	21,282,967
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		2,234,676	2,234,676
გაუნაწილებელი მოგება		8,587,124	11,633,229
სულ კაპიტალი		10,821,800	13,867,905
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	6,284,699	4,811,131
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,284,699	4,811,131
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	2,089,669	1,715,533
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	991,586	888,398
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,081,254	2,603,931
სულ ვალდებულებები		9,365,954	7,415,062
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		20,187,754	21,282,967

შპს გეო ლატექსის დირექტორი

/მურთაზი მიხელაშვილი/



შპს გეო ლატექსი

კონსოლიდირებული მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		2021	2022
ამონაგები	11	7,162,055	7,340,420
თვითღირებულება		(3,479,192)	(3,224,254)
საერთო მოგება		3,682,863	4,116,166
სხვა შემოსავალი	12	835,027	98,754
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,310,988)	(1,341,611)
მიწოდების დანახარჯები	14	(218,712)	(283,766)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	1,196,548	1,386,883
სხვა ხარჯები	16	(155,056)	(174,115)
საოპერაციო მოგება		4,029,683	3,802,312
ფინანსური შემოსავალი		5,673	2,597
ფინანსური ხარჯი		(421,336)	(357,991)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(415,663)	(355,395)
მოგება გადასახდამდე		3,614,021	3,446,917
მოგების გადასახადი		(25,084)	(31,128)
წმინდა მოგება		3,588,937	3,415,789
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		238,051	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,826,988	3,415,789

შპს გეო ლატექსის დირექტორი

/მურთაზი მიხელაშვილი/

შპს გეო ლატექსი

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	გადაფასების რეზერვი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,234,676	-	11,645,065	10,821,800
წმინდა მოგება	-	-	3,415,789	3,415,789
გადაფასების რეზერვის ცვლილება	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,415,789	3,415,789
გაცემული დივიდენდი	-	-	(369,684)	(369,684)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	2,234,676	-	14,691,169	13,867,905

შპს გეო ლატექსის დირექტორი

/მურთაზი მიხელაშვილი/



შპს „გეო ლატექსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გეო ლატექსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2007 წლის 31 მაისს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირები: მურთაზ მიხელაშვილი და ირაკლი მიხელაშვილი, წარმოადგენენ კომპანიის 50%-50% წილის მფლობელებს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული და ადგილობრივი საქონლის დისტრიბუცია/რეალიზაცია.

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქალაქ თბილისში.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - ქ.თბილისი დიდი დილომი დ. თავდადებულის ქ. 30

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

შენიშვნა 2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №5-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.



კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ქვემოთ ჩამოთვლილი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- ✓ საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- ✓ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის

3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით.

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.2 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ანმომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.



3.3 პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- ✓ კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- ✓ კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც,
- ✓ ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- ✓ შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- ✓ მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- ✓ შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

3.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.



3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისთვის.

3.7 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში მოთხოვნა წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. შემდგომ პერიოდში კომპანია ახდენს მოთხოვნების ტესტირებას გაუფასურებაზე და დებიტორების გადახდის ქცევის სტატისტიკის საფუძველზე, მას შემუშავებული აქვს გაუფასურების ზარალის განაკვეთები ვადაგადაცილებული დღეების კატეგორიების მიხედვით. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას რომლის ნაშთი მთლიანი ნაშთის 2%-ს აღემატება, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.



3.7 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია თვითღირებულების მოდელს იყენებს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის, გარდა შენობებისა. შენობების აღრიცხვისას გადაფასების მოდელი გამოიყენება. გადაფასებისას წარმოშობილი ნებისმიერ შედეგი მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში სხვა შემოსავალის ნაწილში აისახება.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

3.8 იჯარა

კომპანია ფლობს ფართებს რომლებიც გაცემულია საოპერაციო იჯარით და იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება თანაბარზომიერად, იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში, თუნდაც ფულადი შემოსულობები დაფუძნებული არ იყოს ამ მეთოდზე.



3.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ჩამოწერისათვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.10 ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში

შვილობილი კომპანიები წარმოადგენენ წილობრივი მონაწილეობის მქონე კომპანიებს, მათ შორის სტრუქტურირებულ ორგანიზაციებს, რომლებსაც დედა კომპანია აკონტროლებს რადგან მას აქვს გავლენა მართოს წილობრივი მონაწილეობის მქონე კომპანიების შესაბამისი აქტივობები, რომელიც მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მათ უკუგებებზე, აქვს უფლება სხვადასხვა სახის უკუგებაზე ასეთ წილობრივ მონაწილეობის მქონე კომპანიებში მისი მონაწილეობის გამო, და შეუძლია გამოიყენოს თავისი უფლება წილობრივი მონაწილეობის მქონე კომპანიების მიმართ საიმისოდ, რომ გავლენა მოახდინოს ინვესტორის უკუგების თანხაზე. მატერიალური უფლებების არსებობა და ეფექტი, მათ შორის პოტენციური ხმის მიცემის უფლებები, გათვალისწინებულია, როცა ხდება იმის შეფასება, აქვს თუ არა კომპანიას სხვა საწარმოზე გავლენა. იმისთვის, რომ უფლება იყოს მატერიალური, მის მფლობელს უნდა ჰქონდეს პრაქტიკული უნარი გამოიყენოს აღნიშნული უფლება მაშინ, როცა უნდა მიიღოს წილობრივი მონაწილეობის მქონე კომპანიების შესაბამისი აქტივობების მართვის შესახებ გადაწყვეტილება.



შვილობილი და დაკავშირებული კომპანიები:

კომპანია ფლობს შემდეგ შვილობილს:

კომპანიის დასახელება	2022 წლისთვის ფლობილი ხმის უფლებისა და კაპიტალის პროპორცია		საქმიანობისა და რეგისტრაციის ადგილი	რეგისტრაციის წელი
	2022	2021		
შპს სქაი ფუდი 400269829	100%	100%	თბილისი, საქართველო	2019

ინვესტიციები შვილობილ და მეკავშირე საწარმოებში აღრიცხულია თვითღირებულებით. შვილობილ საწარმოებში ინვესტიციის თანხები ელიმინირებულია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შვილობილ და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა კომპანიის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

3.11 უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	31/12/2022	31/12/2021
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040



3.12 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. შემდგომ, ის ფასდება რეალური ღირებულებით, რეალური ღირებულების ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით. თუმცა, თუ ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია მიზანშეწონილი დანახარჯის ან ძალისხმევის გარეშე, მუდმივად, ნებისმიერ დროს, ის ფასდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგება განცალკევებით.

3.13 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანა - დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და მოწყობილობა	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	1,357,595	2,837,334	781,071	491,032	245,024	74,146	157,932	5,944,133
შემოსვლა	-	-	242	28,850	4,116	6,821	51,719	91,748
აფასება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)
31 დეკემბერი 2022	1,357,595	2,837,334	781,314	519,882	249,140	80,954	209,650	6,035,868
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2021	(177,789)	(387,538)	(107,885)	(304,656)	(116,897)	(48,933)	(47,750)	(977,867)
პერიოდის ცვეთა	-	(82,577)	(73,506)	(54,565)	(25,236)	(10,068)	(11,226)	(257,180)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(177,789)	(470,115)	(181,391)	(359,221)	(142,134)	(59,001)	(58,976)	(1,188,516)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2021	1,179,806	2,449,796	673,186	186,376	128,126	25,213	110,182	4,752,686
31 დეკემბერი 2022	1,179,806	2,367,219	599,922	160,661	107,006	21,953	150,674	4,587,241



შენიშვნა 5

საინვესტიციო ქონება

რეალური ღირებულება 31.12.2020	8,947,526
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	728,710
შემოსვლა	-
კაპიტალიზირებადი რემონტი	-
რეალური ღირებულება 31.12.2021	9,676,236
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-
შემოსვლა	-
კაპიტალიზირებადი რემონტი	-
რეალური ღირებულება 31.12.2022	9,676,236

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	216	421
ეროვნული ვალუტა ბანკში	4,164	18,454
უცხოური ვალუტა ბანკში	6,301	3,344
სულ	10,681	22,218

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,618,307	1,373,363
გადახდილი ავანსები	135,445	67,984
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	14,243	101,490
სულ	1,767,994	1,542,837



შენიშვნა 8

მარაგები

	2022	2021
საქონელი	4,888,033	3,796,681
ნედლეული	321,866	344,971
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5,247	26,051
სულ	5,215,146	4,167,702

შენიშვნა 9

სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	4,811,131	6,284,699
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	4,811,131	6,284,699

მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	1,390,186	1,251,955
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	325,346	837,714
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	1,715,533	2,089,669

სულ სესხები	6,526,664	8,374,368
--------------------	------------------	------------------

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2029 წლის 3 მაისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 4.5%. სესხის ვალუტა ევრო. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით (შენიშვნა 4). კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი გახსნილი სს პროგრედიტ ბანკში,



საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს ათვისებულ თანხაზე 4.5% და აუთვისებელზე 0.25%.

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	777,086	826,230
მიღებული ავანსები	105,391	165,356
სულ	890,839	991,586

შენიშვნა 11

ამონაგები

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	6,349,176	6,209,376
იჯარით გაცემა	973,645	944,470
მომსახურების გაწევა	17,599	8,209
სულ	7,340,420	7,162,055

შენიშვნა 12

სხვა შემოსავალი

	2022	2021
შემოსულობა საინჟინერიო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	728,710
არასაოპერაციო მოგება	48,891	79,057
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	49,863	27,260
სულ	98,754	835,027



შენიშვნა 13

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	436,178	346,517
სხვა ხარჯი	356,380	348,527
ცვეთა და ამორტიზაცია	261,640	237,714
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯები	78,733	97,926
რემონტი	70,080	102,116
კომუნალური ხარჯები	60,056	108,204
ოფისის ხარჯები	29,860	24,901
მივლინების ხარჯები	17,649	16,787
იჯარის ხარჯები	16,766	14,060
კომუნიკაციის ხარჯები	14,270	14,236
სულ	1,341,611	1,310,988

შენიშვნა 14

მიწოდების დანახარჯები

	2022	2021
მარკეტინგის ხარჯი	134,961	102,885
ტრანსპორტირება და შენახვა	132,868	104,970
რეკლამის ხარჯი	15,938	10,856
სულ	283,766	218,712

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	1,386,883	1,196,548
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	-	-
სულ	1,386,883	1,196,548



შენიშვნა 16

სხვა ხარჯები

	2022	2021
სხვა საგადასახადო ხარჯი	89,858	89,851
სხვა ხარჯები	59,224	42,718
ქონების დაზღვევა	16,432	16,247
ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	6,708	5,603
საფოსტო გზავნილები	1,265	544
წარმომადგენლობითი ხარჯი	628	93
სულ	174,115	155,056

შენიშვნა 17

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორისმიერ 2023 წლის 27 სექტემბერი