

ალგე ჯგუფი ს/კ 406203282

ბალანსი 2022 წელი

| დასახელება                                                  | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 933829     | 774692     | 710512     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 190035     | 301182     | 229680     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                    | 229773     | 272020     | 33868      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 493        | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 371312     | 331879     | 271581     |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                | 1725442    | 1679773    | 1245641    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |            |            |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 148342     | 136776     | 103434     |
| ანარიცხები                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 0          | 21475      | 29920      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 1048       | 1899       | 2584       |
| სულ ვალდებულებები                                           | 149390     | 160150     | 135938     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |            |            |            |
|                                                             | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი                                           | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   | 1576052    | 1519623    | 1109703    |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                       | 1576052    | 1519623    | 1109703    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                      | 1725442    | 1679773    | 1245641    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                   | 1354130    | 1347894    | 974060     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                              | 149390     | 160150     | 135938     |

შპს ალგე ჯგუფის დირექტორი: გელა ქავთარაძე



მოგება-ზარალი 2022 წელი

|                                                                          | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                           | 3373430    | 2654781    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                      | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწვიდან                                                    | 3346493    | 2628275    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                             | 0          | 0          |
| სხვა                                                                     | 26937      | 26506      |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                | -2277178   | -1359510   |
| საწყისი მარაგები                                                         | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                       | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                         | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                            | 1096252    | 1295271    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                               | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                 | -202335    | -242566    |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                | -61089     | -61183     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                    | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                         | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                             | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                 | -413862    | -220956    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                   | -677286    | -524705    |
| საოპერაციო მოგება                                                        | 418966     | 770566     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                   |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                       | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                 | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა               | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                     | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                  | -23519     | -33580     |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 395447     | 736986     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                | -52711     | -49060     |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                   | 342736     | 687926     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                 |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზ  | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                   | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                      | 342736     | 687926     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                      | 1519623    | 1109703    |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                           | -286307    | -278006    |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                    | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                           | 1576052    | 1519623    |

შპს ალგე ჯგუფის დირექტორი: გელა ქავთარაძე



შპს ალგე ჯგუფი ს/კ 406203282

მოგება ზარალი 2022 წელი

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                               | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები             | 164757     | 97760      |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები           | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები              | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                      | 164757     | 97760      |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  | -5620      | -33580     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 774692     | 710512     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს      | 933829     | 774692     |

შპს ალგე ჯგუფის დირექტორი: გელა ქავთარაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალგე ჯგუფი ს/კ-406203282 (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს კერძო სამართლის იურიდიულ პირს, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2017 წლის 6 მარტს. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გელა ქავთარაძე პ/ნ 01027026522. დირექტორი გელა ქავთარაძე, პ/ნ 01027026522.

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა მოსამზადებელი სამუშაოები სამშენებლო მოედნებზე, პარკების და სკვერების რეაბილიტაცია-მოწყობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, დიდი ლილო

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი, რომელიც იწყება 1 იანვარს და სრულდება 31 დეკემბერს.

**საქმიანობის უწყვეტობა**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

**შეფასების და წარდგენის ვალუტა**

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 6 მარტი.

## **ძირითადი საშუალებები**

### **აღიარება და შეფასება**

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება რეზერვის სახით. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს, რომელთა გამოყენების ვადა და ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალების ცალკეული კომპონენტები. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება გადაფასებული ღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებები არ განეკუთვნება ისეთი აქტივების კატეგორიას, რომელთა ღირებულებებიც ხშირად იცვლება.

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის 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 მოგებას ან ზარალში.

### **შემდგომი ხარჯები**

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აღიარდება ერთეულის საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწვევისთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

### **ცვეთა**

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენებისთვის მზაობის დღიდან.

ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. იჯარით აღებულ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის ან იჯარის ხანგრძლივობის მიხედვით უმცირესით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც გონივრულ ფარგლებში სარწმუნოა, რომ საკუთრების უფლების მოპოვება კომპანიის მიერ მოხდება იჯარით აღებულ აქტივზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

## ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

## უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

|                                                       | საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური<br>გაცვლითი კურსი |        |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------|
|                                                       | აშშ დოლარი                                               | ევრო   |
| გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 2.7020                                                   | 2.8844 |
| გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 3.0976                                                   | 3.5040 |

## კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება კომპანიის კაპიტალისგან (კაპიტალი), რომელიც იზრდება ყოველწლიურად საანგარიშო პერიოდის მოგებით.

## დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

## მოგების გადასახდი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე

ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. თავდაპირველი აღიარებისას გამონაკლისის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება ტრანზაქციაში (რომელიც არ არის შერწყმა) აქტივებისა და პასივების თავდაპირველ აღიარებიდან გამომდინარე დროებით სხვაობებთან დაკავშირებით, თუ ტრანზაქცია თავდაპირველად აღიარებისას, გავლენას არ მოახდენს სააღრიცხვო მოგებასა თუ დასაბეგრ მოგებაზე.

## **ავანსები**

ავანსების წარმოდგენის პოლიტიკა ითვალისწინებს მისი ღირებულების განსაზღვრას შემცირებულს გაუფასურების რეზერვით. ავანსი კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როცა ავანსი უკავშირდება აქტივს, რომელიც თვითონ კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივად აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს და აშკარა გახდება რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა ავანსები

ჩამოიწერება მოგებასა ან ზარალში, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები იქნება მიღებული. თუ არის მინიშნება, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურებები არ იქნება მიღებული, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისად აღიარდება გაუფასურების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი წლის მოგებასა ან ზარალში.

## **მარაგები**

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. შეძენის დანახარჯების დათვლისას გაანგარიშებული თანხა შემცირდება სავაჭრო დათმობის, სხვადასხვა სახის ფასდათმობისა და სხვა ანალოგიური მუხლების ღირებულებით.

## **შემოსავლები**

### ***შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან***

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. თითოეულ კონტრაქტთან დაკავშირებით საწარმო ახდენს: ხელშეკრულების იდენტიფიცირებას, ხელშეკრულების შესრულების ვალდებულებების იდენტიფიცირებას; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც ითვალისწინებს ცვლადი ანაზღაურების თანხისა და ფულის დროითი ღირებულების შეფასებებს; გარიგების ფასს ანაწილებს თითოეულ შესასრულებელ ვალდებულებაზე განცალკევებით გასაყიდი შედარებითი ფასის საფუძველზე; და აღიარებს ამონაგებს მხოლოდ მაშინ,

როდესაც თითოეული შესრულების ვალდებულება დაკმაყოფილებულია იმ გზით, რომელიც ასახავს დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემას მომხმარებელზე.

## ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

## ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) ცვლილებები

ხელმძღვანელობის მოლოდინით, სიახლეები „მსს ფასს“-ში, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. კომპანიამ შეაფასა, შესაძლებლობისამებრ, ყველა ამ სიახლის და ცვლილების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისთვის.

### 1. ძირითადი საშუალებები

| თვითღირებულება                    | მიწის<br>ნაკვეთი,<br>შენობა<br>ნაგებობა | მანქანა<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ელ.გადაცემის<br>მოწყობილობები |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>2021 წლის 31<br/>დეკემბერი</b> | <b>104591</b>                           | <b>81675</b>           | <b>3888</b>           | <b>7159</b>                | <b>134566</b>               |                               |
| შეძენა                            | 25907                                   | 530                    | 14091                 | 1867                       | 25377                       | 48871                         |
| ცვეთა წლის მანძილზე               | 5434                                    | 16335                  | 3436                  | 1805                       | 30169                       | 3910                          |
| ჩამოწერილი აქტივები               |                                         | 0                      | 0                     | 0                          | 16122                       |                               |
| გასული აქტივი                     |                                         |                        |                       |                            |                             |                               |
| გასული აქტივის<br>დაგროვილი ცვეთა |                                         |                        |                       |                            |                             |                               |
| <b>2022 წლის 31<br/>დეკემბერი</b> | <b>125065</b>                           | <b>65870</b>           | <b>14543</b>          | <b>7221</b>                | <b>113652</b>               | <b>44961</b>                  |

### 2. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| ნადდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში | 251           | 10470         |
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში         | 924243        | 716981        |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში          | 9335          | 47241         |
| <b>სულ</b>                           | <b>933829</b> | <b>774692</b> |

ფულისა და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

### 3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილა შემდეგნაირად

|                    | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| ნედლეული და მასალა | 218086            | 258100            |
| საქონელი           | 0                 | 0                 |
| სხვა მარაგები      | 11687             | 13920             |
| <b>სულ</b>         | <b>229773</b>     | <b>272020</b>     |

### 4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილა შემდეგნაირად

| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                    | 190035            | 301182            |
| გადახდილი ავანსები                    |                   | 0                 |
|                                       |                   |                   |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b> | <b>190035</b>     | <b>301182</b>     |

## 5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილა შემდეგნაირად

| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები            | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                    | 148342            | 136776            |
| საგადასახადო ვალდებულება                 |                   | 21475             |
| სასესხო ვალდებულებები                    |                   |                   |
| სხვა ვალდებულებები                       | 1048              | 1899              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>149390</b>     | <b>160150</b>     |

## 6. საკუთარი კაპიტალი/გაუნაწილებელი მოგება

საკუთარი კაპიტალი/გაუნაწილებელი მოგება 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილა შემდეგნაირად

| საკუთარი კაპიტალი                                  | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი პერიოდის (წლის) დასაწყისში   | 1519623           | 1109703           |
| გაუნაწილებელი მოგება                               | 342736            | 687926            |
| კაპიტალის შემცირება                                |                   |                   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)               | (286307)          | (278006)          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი პერიოდის (წლის) ბოლოს</b> | <b>1576052</b>    | <b>1519623</b>    |

## 7. შემოსავალი

|                           | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                 | 3346493           | 2628275           |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი | 26937             | 26506             |
| <b>სულ</b>                | <b>3373430</b>    | <b>2654781</b>    |

## 8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                          | 31 დეკემბერი<br>2022 |
|------------------------------------------|----------------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება    | -2277178             |
| პერსონალის ხარჯი                         | -202335              |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | -61089               |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -413862              |
| <b>სულ</b>                               | <b>-2954464</b>      |

### მოგების გადასახადი

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას, სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად, ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით, ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

### დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები, საგადასახადო ნორმები ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივი და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება, საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია კომპანიას დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული, ზემოთხსენებული ვითარებები წარმოქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში, ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად, მიუხედავად ამისა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების კომპანიისგან განსხვავებულმა პოზიციამ შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

