

## შპს თანა-ს 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „თანა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ოქტომბერი. ს.ნ 251721187

კომპანიის 100 პროცენტის დამფუძნებელი და დირექტორი ნოდარ ხორგუანი.

ფაქტიური მისამართი: სამეგრელო-ზ.სვანეთი მესტიის რ-ონი სოფ. ხაიში, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი ქავთარაძის ქ. N1-ა

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

### 2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია წინა საანგარიშგო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება „ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული

კურსის მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი

ნ.ხორგუანი

*ნ. ხორგუანი*

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                             | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                |            |            |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 63161      | 356458     | 8482       |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 130301     | 85714      | 75804      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                    | 11175      | 140478     | 152813     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 11175      | 140478     | 152813     |
| სხვა                                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 157536     | 0          | 1902       |
| 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                                                                        | 1045212    | 539538     | 223808     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 71290      | 71290      | 11290      |
| სულ აქტივები                                                                                | 1478675    | 1193478    | 474099     |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 12058      | 207299     | 126037     |
| პნარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 40002      | 0          | 6101       |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 875755     | 497893     | 232908     |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 10238      | 1          | 908        |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 938053     | 705193     | 365954     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 540622     | 488285     | 108145     |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 540622     | 488285     | 108145     |

|                                        |         |         |        |
|----------------------------------------|---------|---------|--------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 1478675 | 1193478 | 474099 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები              | 8339    | 1       | 1250   |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები         | 0       | 0       | 0      |
|                                        |         |         |        |
|                                        |         |         |        |

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი

ნ.ხორგუანი

*ნ. ხორგუანი*

| საქმიანობის შედეგები         |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | 31/12/20<br>22 | 31/12/20<br>21 |
| <b>საქმიანობის შედეგები</b>  |                |                |
| ნეტო ამონაგები               | 2016932        | 2201662        |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 1554487        | 1648854        |
| მომსახურების გაწევიდან       | 462445         | 552808         |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | 0              | 0              |
| სხვა                         | 0              | 0              |
| გაყიდვების თვითღირებულება    | -1310282       | -1452130       |
| საწყისი მარაგები             | 0              | 0              |
| მარაგების შესყიდვა           | 0              | 0              |
| გადამუშავების დანახარჯები    | 0              | 0              |
| საბოლოო მარაგები             | 0              | 0              |
| საერთო მოგება                | 706650         | 749532         |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი   | 0              | 0              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება     | -84321         | -71038         |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი   | -119764        | -70104         |
| საპროცენტო შემოსავალი        | 0              | 0              |
| საპროცენტო ხარჯი             | 0              | 0              |
| იჯარის ხარჯი                 | 0              | 0              |

|                                                                                                                                   |          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -1310282 | -199586 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -1514367 | -340728 |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | -807717  | 408804  |
| <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       |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0        | 0       |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0        | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0        | 0       |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | -807717  | 408804  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0        | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | -807717  | 408804  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |          |         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0        | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0        | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0        | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -807717  | 408804  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 488285   | 108145  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0        | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0        | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 860054   | -28664  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0        | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 540622   | 488285  |

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი

ნ.ხორგუანი

6. ხორგუანი

