

შპს პოლიგრაფისტი ”ს/კ: 202886261

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერთი  
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის



**სარჩევი****ფინანსური ანგარიშგება**

|    |                                                                   |    |
|----|-------------------------------------------------------------------|----|
|    | ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                                | 3  |
|    | მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება                                   | 4  |
|    | კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება                                 | 5  |
|    | ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება                            | 6  |
|    | ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები                    |    |
| 1  | შესავალი                                                          | 7  |
| 2  | კომპანიის საოპერაციო გარემო                                       | 7  |
| 3  | მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები | 7  |
| 4  | მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები      | 13 |
| 5  | სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება                                     | 13 |
| 6  | ძირითადი საშუალებები                                              | 14 |
| 7  | ფული და ფულის ექვივალენტები                                       | 15 |
| 8  | სასაქონლო მატერიალური მარაგი                                      | 15 |
| 9  | სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                        | 15 |
| 10 | სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                                     | 16 |
| 11 | სესხები                                                           | 16 |
| 12 | პირობები და ვალდებულებები                                         | 17 |
| 13 | საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები                  | 17 |

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის  
 მდგომარეობით**

| დასახელება                                         | შენიშვნები | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022   |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                    |            |                   |                  |
| ფული და ფულადი სახსრები                            | 7          | 323,614           | 315,903          |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები                     | 8          | 59,111            | 27,727           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                         | 9          | 132,366           | 34,867           |
| გაცემული ავანსები                                  |            | 4,380             | 1,365            |
| გაცემული სესხები                                   |            | -                 | -                |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                  |            | -                 | -                |
| სხვა საგადასახადო აქტივები                         |            | -                 | -                |
| ძირითადი საშუალებები                               | 6          | 2,245,964         | 2,234,569        |
| არამატერიალური აქტივები                            |            | -                 | -                |
| სხვა აქტივები                                      |            | -                 | -                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                |            | <b>2,765,436</b>  | <b>2,614,431</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                               |            |                   |                  |
| სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ |            | -                 | -                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                      | 10         | 23,327            | 12,331           |
| მიღებული ავანსები                                  |            | 5,443             | -                |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                    |            | 55,435            | 41,304           |
| აღებული სესხები                                    | 11         | -                 | -                |
| სხვა ვალდებულება                                   |            | -                 | -                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                           |            | <b>84,204</b>     | <b>53,635</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                           |            |                   |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                                 |            | -                 | -                |
| სარეზერვო კაპიტალი                                 |            | 2,131,034         | 2,149,350        |
| გაუნაწილებელი მოგება                               |            | 550,198           | 411,446          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                       |            | <b>2,681,232</b>  | <b>2,560,796</b> |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |            | <b>2,765,436</b>  | <b>2,614,431</b> |

ხელმოწერი პირები:

 ირინე გაფრინდაშვილი  
 დირექტორი

 თეა თევდორაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                     | 2022 წელი        | 2021 წელი        |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                     | 1,471,144        | 1,280,236        |
| რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება          | (447,395)        | (325,446)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                           | <b>1,023,749</b> | <b>954,790</b>   |
| ხელფასის ხარჯი                                 | (820,715)        | (676,597)        |
| ტრანსპორტირების ხარჯი                          | -                | -                |
| იჯარის ხარჯი                                   | (1,500)          | (1,924)          |
| კომერციული ხარჯი                               | (16,941)         | (10,410)         |
| საწვავის ხარჯი                                 | -                | -                |
| კომუნიკაციის ხარჯი                             | (5,008)          | (5,010)          |
| კომუნალური ხარჯი                               | (2,508)          | (1,928)          |
| საოფისე და სამეურნეო ხარჯი                     | -                | -                |
| რემონტის ხარჯი                                 | (25)             | (14,731)         |
| მივლინების ხარჯი                               | (5,862)          | -                |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი                         | (2,051)          | (1,803)          |
| საკონსულტაციო ხარჯი                            | -                | -                |
| დაზღვევის ხარჯი                                | (6,878)          | (8,335)          |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                   | (22,063)         | (20,818)         |
| ქონების გადასახადის ხარჯი                      | (6,135)          | (6,220)          |
| საპენსიოს ხარჯი                                | (2,227)          | (1,899)          |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი                     | (23,816)         | (153,923)        |
| <b>სულ ადმინისტრაციული ხარჯები</b>             | <b>(915,729)</b> | <b>(903,598)</b> |
| <b>საერთო მოგება</b>                           | <b>108,020</b>   | <b>51,192</b>    |
| საპროცენტო შემოსავალი                          | 14,829           | 9,657            |
| მოგება საკურსო სხვაობიდან                      | 19               | 465              |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან | -                | -                |
| მიღებული დივიდენდი                             | -                | -                |
| სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები                | 16,564           | 12,232           |
| <b>სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები</b>          | <b>31,412</b>    | <b>22,354</b>    |
| საპროცენტო ხარჯი                               | (526)            | (580)            |
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან                      | (154)            | (54)             |
| სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები                    | -                | -                |
| <b>სულ არა-საოპერაციო ხარჯები</b>              | <b>(680)</b>     | <b>(634)</b>     |
| <b>მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>     | <b>138,752</b>   | <b>72,912</b>    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                      | -                | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                           | <b>138,752</b>   | <b>72,912</b>    |
| გადაფასების რეზერვი                            | (18,316)         | 1,618,350        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>                | <b>120,436</b>   | <b>1,691,262</b> |
| <b>EBITDA</b>                                  | <b>130,082</b>   | <b>72,010</b>    |

ხელმომწერი პირები:

 ირინე გაფრინდაშვილი  
 დირექტორი

 თეა თევდორაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>ბალანსი 1 იანვარი 2022</b>       | -                     | 2,149,350              | 411,446                 | 2,560,796       |
| ცვლილება                            |                       | (18,316)               |                         | (18,316)        |
| მოგება წლის განმავლობაში            | -                     |                        | 138,752                 | 138,752         |
| გამოკლებული:<br>დარიცხული დივიდენდი | -                     |                        | -                       | -               |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2022</b>    | -                     | 2,131,034              | 550,198                 | 2,681,232       |

ხელმოწერი პირები:

---

 ირინე გაფრინდაშვილი  
 დირექტორი

---

 თეა თევდორაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

|                                                                |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                |                 |
| წმინდა მოგება                                                  | 138,752         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                           | 22,063          |
| <b>ცვლილება პერიოდის განმავლობაში:</b>                         |                 |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან                       | (97,500)        |
| სასაქონლო მარაგები                                             | (31,384)        |
| გაცემული ავანსები                                              | (3,015)         |
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები        | 10,996          |
| მიღებული ავანსები                                              | 5,443           |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                                | 14,131          |
| გადასახდელი ხელფასები                                          | -               |
| სხვა ცვლილებები                                                | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>            | <b>59,485</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>              |                 |
| მიწა                                                           | -               |
| შენობა-ნაგებობები                                              | (36,955)        |
| მანქანა-დანადგარები                                            | (10,645)        |
| კომპიუტერული ტექნიკა                                           | (4,175)         |
| ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა                                   | -               |
| ტრანსპორტი                                                     | -               |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                            | -               |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                                      | -               |
| სხვა არა-მატერიალური აქტივები                                  | -               |
| სხვა ცვლილებები                                                | (0)             |
| შვილობილი კომპანიის შეძენა                                     | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>          | <b>(51,774)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 |                 |
| გაცემული სესხები                                               | -               |
| დივიდენდის გაცემა                                              | 0               |
| აღებული სესხის ძირის დაფარვა                                   | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>             | <b>0</b>        |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>        | <b>315,903</b>  |
| <b>ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში</b> | <b>7,711</b>    |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>             | <b>323,614</b>  |

ხელმოწერი პირები:

 ირინე გაფრინდაშვილი  
 დირექტორი

 თეა თევდორაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## 1. შესავალი

### კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „პოლიგრაფისტი“ (ს/კ 202886261) დაფუძნებულია 1995 წელს. კომპანიის საწარმო მდებარეობს თბილისში, სურამის ქ., N13-ში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა პოლიგრაფიული პროდუქტების, წიგნების, რვეულების, ჟურნალების, ბილეთების და ა.შ. ბეჭდვა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - თბილისი სურამის ქ., N13.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენენ:

მიმოზა გოგიჩაიშვილი 40%, ივანე თევდორაშვილი 20%, ნატალია თევდორაშვილი 20% და ირინე გაფრინდაშვილი 20%.

კომპანიის დირექტორია ირინე გაფრინდაშვილი.

## 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებულ ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

კოვიდ-პანდემიით გამოწვეულ ეკონომიკურ გარემოს, 2022 წელს მოყვა რუსეთ-უკრაინის ომი. რაც პირდაპირ და ირიბად მოქმედებდა კომპანიის საქმიანობაზე, გაზრდილი არასტაბილურობის რისკის, მომწოდებლების, გაზრდილი საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯების, მომხმარებლების ქცევისა თუ სხვა მიზეზებიდან გამომდინარე. არსებული პირობებიდან გამომდინარე, მენეჯმენტი მუდამ ცდილობდა ალტერნატიული გზების გამონახვასა და სტაბილური მდგომარეობის შენარჩუნებას.

## 3. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

### მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა მსს ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2022 წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

## ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

## წარმოდგენილი ანგარიშის 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 2022 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 1 აშშ დოლარი/ ლარი | 2.7020            | 3.0976         |
| 1 ევრო/ლარი        | 2.8844            | 3.5040         |

## მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

### ფული და ფულის ექვივალენტები

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

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. 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. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

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

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

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 წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

### სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| მანქანა დანადგარები                 | 5-15 |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი             | 3-7  |
| სატრანსპორტო საშუალებები            | 5-10 |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 3-8  |
| სხვა                                | 5-10 |

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.

### **არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა**

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე, სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

### **სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

### **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

### **იჯარა**

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარა, დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის(ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

**კომპანია, როგორც მოიჯარე**

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

**შემოსავლის აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის, საქონლისთვის ფასდათმობის, უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

**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, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

**სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები**

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა 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

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

### **წინასწარ გადახდები**

წინასწარ გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა 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 წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

### **დივიდენდები**

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

### **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 შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

#### 4. 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 შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე 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.

#### 5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

## 6. ძირითადი საშუალებები

| ისტორიული<br>ღირებულება | მიწა      | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ავეჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სხვა ძირ.<br>საშუალებები | ჯამი      |
|-------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-----------|
| 2022 წლის 1 იანვარი     | 1,653,750 | 531,000               | 401,817                 | 41,584                            | 121,209                     | -                                         | -                        | 564,611   |
| შემოსვლა                | -         | 36,955                | 10,645                  | 4,175                             | -                           | -                                         | -                        | 14,819    |
| გასვლა                  | -         | -                     | -                       | -                                 | -                           | -                                         | -                        | -         |
| 2022 წლის 31 დეკემბერი  | 1,653,750 | 567,955               | 412,462                 | 45,758                            | 121,209                     | -                                         | -                        | 579,430   |
| დაგროვილი ცვეთა         |           |                       |                         |                                   |                             |                                           |                          |           |
| 2022 წლის 1 იანვარი     | -         | (35,400)              | (348,374)               | (22,241)                          | (108,777)                   | -                                         | -                        | (479,392) |
| ცვეთის ხარჯი            | -         | (18,316)              | (12,103)                | (5,815)                           | (4,144)                     | -                                         | -                        | (22,063)  |
| გასვლა                  | -         | -                     | -                       | -                                 | -                           | -                                         | -                        | -         |
| 2022 წლის 31 დეკემბერი  | -         | (53,716)              | (360,477)               | (28,056)                          | (112,921)                   | -                                         | -                        | (501,454) |
| საბალანსო ღირებულება    |           |                       |                         |                                   |                             |                                           |                          |           |
| 2022 წლის 1 იანვარი     | 1,653,750 | 495,600               | 53,444                  | 19,343                            | 12,432                      | -                                         | -                        | 85,219    |
| 2022 წლის 31 დეკემბერი  | 1,653,750 | 514,239               | 51,985                  | 17,702                            | 8,288                       | -                                         | -                        | 77,976    |

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი, მაგრამ გამოყენებაში, შეადგენდა 0 ლარს (2022 წლის 1 იანვარი: 0)

| 7. ფული და ფულადი სახსრები          | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში     | 1,680             | 1,281          |
| მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში    | 321,934           | 314,622        |
| მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში  | -                 | -              |
| მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში   | -                 | -              |
| დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში   | -                 | -              |
| დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში | -                 | -              |
| <b>სულ ფული და ფულადი სახსრები</b>  | <b>323,614</b>    | <b>315,903</b> |

  

| 8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები         | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022 |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|
| დაუმთავრებელი პროდუქცია                   | 43,760            | 11,494         |
| მზა პროდუქცია                             | 190               | -              |
| სხვა მარაგები                             | 15,161            | 16,234         |
| <b>სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები</b> | <b>59,111</b>     | <b>27,727</b>  |

  

| 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022 |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------|
| მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან      | 132,366           | 34,867         |
| მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან       | -                 | -              |
| საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი | -                 | -              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>   | <b>132,366</b>    | <b>34,867</b>  |

| 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                      | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ             | 23,227            | 12,231         |
| ვალდებულება ძირითადი საშუალებების მომწოდებლების მიმართ | -                 | -              |
| ვალდებულება მიღებულ სერვისზე                           | 100               | 100            |
| ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან                     | -                 | -              |
| სხვა სავაჭრო ვალდებულებები                             | -                 | -              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b>               | <b>23,327</b>     | <b>12,331</b>  |

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

| 11. აღებული სესხები                          | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022 |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|
| აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი     | -                 | -              |
| აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი | -                 | -              |
| აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი     | -                 | -              |
| აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი | -                 | -              |
| <b>სულ აღებული სესხები</b>                   | <b>-</b>          | <b>-</b>       |

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ქონდა საბანკო გარანტია რაც სრულად დაიფარა.

## 12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

### საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ექვემდებარება იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, საბაჟო კანონმდებლობა და სავალუტო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არსებობა არ დაფიქსირებულია (2022 წლის 1 იანვარი: არანაირი ვალდებულება)

### საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით: ნული).

## 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

**შპს პოლიგრაფისტი**

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



**პოლიგრაფისტი**  
საუკეთესო შემსრულებელი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| დასახელება                                         | შენიშვნები | 31 დეკემბერი 2022 | 1 იანვარი 2022   |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                    |            |                   |                  |
| ფული და ფულადი სახსრები                            | 7          | 323,614           | 315,903          |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები                     | 8          | 59,111            | 27,727           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                         | 9          | 132,366           | 34,867           |
| გაცემული ავანსები                                  |            | 4,380             | 1,365            |
| გაცემული სესხები                                   |            | -                 | -                |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                  |            | -                 | -                |
| სხვა საგადასახადო აქტივები                         |            | -                 | -                |
| პირითადი საშუალებები                               | 6          | 2,245,964         | 2,234,569        |
| არამატერიალური აქტივები                            |            | -                 | -                |
| სხვა აქტივები                                      |            | -                 | -                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                |            | <b>2,765,436</b>  | <b>2,614,431</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                               |            |                   |                  |
| სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ |            | -                 | -                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                      | 10         | 23,327            | 12,331           |
| მიღებული ავანსები                                  |            | 5,443             | -                |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                    |            | 55,435            | 41,304           |
| აღებული სესხები                                    | 11         | -                 | -                |
| სხვა ვალდებულება                                   |            | -                 | -                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                           |            | <b>84,204</b>     | <b>53,635</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                           |            |                   |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                                 |            | -                 | -                |
| სარეზერვო კაპიტალი                                 |            | 2,131,034         | 2,149,350        |
| გაუნაწილებელი მოგება                               |            | 550,198           | 411,446          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                       |            | <b>2,681,232</b>  | <b>2,560,796</b> |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |            | <b>2,765,436</b>  | <b>2,614,431</b> |

ხელმოწერი პირები:

ირინე გაფრინდაშვილი  
დირექტორი



თეა თევდორაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შპს პოლიგრაფისტი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



პოლიგრაფისტი  
საპატიოსნო შემსრულებელი

### მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                     | 2022 წელი        | 2021 წელი        |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                     | 1,471,144        | 1,280,236        |
| რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება          | (447,395)        | (325,446)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                           | <b>1,023,749</b> | <b>954,790</b>   |
| ხელფასის ხარჯი                                 | (820,715)        | (676,597)        |
| ტრანსპორტირების ხარჯი                          | -                | -                |
| იჯარის ხარჯი                                   | (1,500)          | (1,924)          |
| კომერციული ხარჯი                               | (16,941)         | (10,410)         |
| საწვავის ხარჯი                                 | -                | -                |
| კომუნიკაციის ხარჯი                             | (5,008)          | (5,010)          |
| კომუნალური ხარჯი                               | (2,508)          | (1,928)          |
| საოფისე და სამეურნეო ხარჯი                     | -                | -                |
| რემონტის ხარჯი                                 | (25)             | (14,731)         |
| მივლინების ხარჯი                               | (5,862)          | -                |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი                         | (2,051)          | (1,803)          |
| საკონსულტაციო ხარჯი                            | -                | -                |
| დაზღვევის ხარჯი                                | (6,878)          | (8,335)          |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                   | (22,063)         | (20,818)         |
| ქონების გადასახადის ხარჯი                      | (6,135)          | (6,220)          |
| საპენსიოს ხარჯი                                | (2,227)          | (1,899)          |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი                     | (23,816)         | (153,923)        |
| <b>სულ ადმინისტრაციული ხარჯები</b>             | <b>(915,729)</b> | <b>(903,598)</b> |
| <b>საერთო მოგება</b>                           | <b>108,020</b>   | <b>51,192</b>    |
| საპროცენტო შემოსავალი                          | 14,829           | 9,657            |
| მოგება საკურსო სხვაობიდან                      | 19               | 465              |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან | -                | -                |
| მიღებული დივიდენდი                             | -                | -                |
| სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები                | 16,564           | 12,232           |
| <b>სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები</b>          | <b>31,412</b>    | <b>22,354</b>    |
| საპროცენტო ხარჯი                               | (526)            | (580)            |
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან                      | (154)            | (54)             |
| სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები                    | -                | -                |
| <b>სულ არა-საოპერაციო ხარჯები</b>              | <b>(680)</b>     | <b>(634)</b>     |
| <b>მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>     | <b>138,752</b>   | <b>72,912</b>    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                      | -                | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                           | <b>138,752</b>   | <b>72,912</b>    |
| გადაფასების რეზერვი                            | (18,316)         | 1,618,350        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>                | <b>120,436</b>   | <b>1,691,262</b> |
| <b>EBITDA</b>                                  | <b>130,082</b>   | <b>72,010</b>    |

ხელმოწერი პირები:

ირინე გაფრინდაშვილი  
დირექტორი



თეა თევდორაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

*(Handwritten signature)*



## კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>ბალანსი 1 იანვარი 2022</b>       | -                     | 2,149,350              | 411,446                 | 2,560,796       |
| ცვლილება                            |                       | (18,316)               |                         | (18,316)        |
| მოგება წლის განმავლობაში            | -                     |                        | 138,752                 | 138,752         |
| გამოკლებული:<br>დარიცხული დივიდენდი | -                     |                        | -                       | -               |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2022</b>    | -                     | 2,131,034              | 550,198                 | 2,681,232       |

ხელმოწერი პირები:

ირინე გაფრინდაშვილი  
დირექტორითეა თევდორაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



| ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის |  |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                    |  |                 |
| წმინდა მოგება                                                                      |  | 138,752         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                               |  | 22,063          |
| <b>ცვლილება პერიოდის განმავლობაში:</b>                                             |  |                 |
| მოთხოვნები წიწოდებიდან და მომსახურებიდან                                           |  | (97,500)        |
| სასაქონლო მარაგები                                                                 |  | (31,384)        |
| გაცემული ავანსები                                                                  |  | (3,015)         |
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები                            |  | 10,996          |
| მიღებული ავანსები                                                                  |  | 5,443           |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                                                    |  | 14,131          |
| გადასახდელი ხელფასები                                                              |  | -               |
| სხვა ცვლილებები                                                                    |  | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |  | <b>59,485</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                  |  |                 |
| მიწა                                                                               |  | -               |
| შენობა-ნაგებობები                                                                  |  | (36,955)        |
| მანქანა-დანადგარები                                                                |  | (10,645)        |
| კომპიუტერული ტექნიკა                                                               |  | (4,175)         |
| ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა                                                       |  | -               |
| ტრანსპორტი                                                                         |  | -               |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                                                |  | -               |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                                                          |  | -               |
| სხვა არა-მატერიალური აქტივები                                                      |  | -               |
| სხვა ცვლილებები                                                                    |  | (0)             |
| შვილობილი კომპანიის შეძენა                                                         |  | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |  | <b>(51,774)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                     |  |                 |
| გაცემული სესხები                                                                   |  | -               |
| დივიდენდის გაცემა                                                                  |  | 0               |
| აღებული სესხის ძირის დაფარვა                                                       |  | -               |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |  | <b>0</b>        |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>                            |  | <b>315,903</b>  |
| <b>ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში</b>                     |  | <b>7,711</b>    |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>                                 |  | <b>323,614</b>  |

ხელმოწერი პირები:

ირინე გაფრინდაშვილი  
დირექტორითეა თევდორაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი