

შპს ბატონო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ბატონო
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6-16

შპს ბატონო
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ლარში GEL)

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	4687520	3459680
რეალიზაციის თვითღირებულება	5-7	(3566417)	(2581057)
საერთო მოგება		<u>1121103</u>	<u>878623</u>
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	55	21820
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(46828)	(38972)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(91785)	(18256)
ცვეთა		(82488)	(88448)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>900057</u>	<u>754767</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(22145)	(31158)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(36987)	(88045)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		<u>840925</u>	<u>635561</u>
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		<u><u>840925</u></u>	<u><u>754767</u></u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26 სექტემბერს.

 დირექტორი: ივანე გოგლიძე

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	1331892	1548224
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1331892	1548224
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		560402	1092042
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11	1016508	987991
ავანსად გაცემული ფულადი სახსრები		194080	0
ფულადი სახსრები	12	616362	153991
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2474485	2234024
სულ აქტივები		3806377	3782248
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გადაფასების ფონდი	13	0	1032840
საწესდებო კაპიტალი	13	115610	115610
გაუნაწილებელი მოგება	13	2636322	1779530
სულ კაპიტალი		2751932	2927980
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		12899	122275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12899	122275
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		270808	1612
სასესხო ვალდებულებები		0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	766656	724289
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		4082	0
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)	15	0	6092
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1041546	731993
სულ ვალდებულებები		1054445	854268
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3806377	3782248

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021	115610	1032840	1779530	2927980
წლის მოგება და მ.ს.შ.			856792	
31 დეკემბერი 2022	115610	0	2636322	2751932

დამატებითი ინფორმაცია კაპიტალის შესახებ მოცემულია 3.10 და 13 შენიშვნებში.

დირექტორი ივანე გოგლიძე -----

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში GEL)

1. ზოგადი ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს ბატონო (ს/კ: 417895541) რეგისტრირებულია საქართველოში 2015 წლის 31 მარტიდან. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. გორი, შინდისის გზატკეცილი, N17.

კომპანიის მფლობელია: ლეილა ლონდარიძე (100%).

შპს ბატონოს დირექტორია: ივანე გოგლიძე.

ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სხვადასხვა თევზის და ხორცის საკონსერვო პროდუქტების წარმოება და მათი საბითუმო რეალიზაცია საქართველოში და საზღვარგარეთ.

წარმოება ხორციელდება ქალაქ გორში არსებულ საწარმოში და იქვე არსებული სასაწყობო ინფრასტრუქტურის გამოყენებით ხორციელდება პროდუქციის შენახვა, ხოლო შემდგომ მათი დისტრიბუცია სხვადასხვა სავაჭრო ობიექტებზე სადისტრიბუციო მანქანების მეშვეობით.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, აღწერილია ქვემოთ მე-3 შენიშვნაში.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადექვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფასს-ების შესაბამისად, კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს, რომ განიხილოს, შეაფასოს და გააკეთოს დაშვებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასთან დაკავშირებით, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. ხელმძღვანელობის შეფასება და შესაბამისი დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და მოლოდინებს მომავალთან დაკავშირებით, თუმცა ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის ახლანდელი დაშვებებისგან და მომავალში შესაძლოა შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო რაც არ ექვემდებარება კომპანიის პირდაპირ კონტროლს. ასეთი ცვლილებები დაშვებებში აისახება დადგომისთანავე.

გაკეთებული მნიშვნელოვანი დაშვებები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ანგარიშგების თარიღისათვის აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

2.5 ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გაითვალისწინა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტირების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ გამოშვებული ყველა ის ახალი ან გადახედილი ფასს და ფასს-ის ინტერპრეტაცია, რომელიც რელევანტურია კომპანიის ოპერაციებისთვის და გამოსაყენებლად ძალაშია 2021 წლის 1 იანვარს დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

ახალ სტანდარტებს არ გამოუწვევია კომპანიის შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვასთან დაკავშირებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.

ზემოთ ხსენებულიდან გამომდინარე, კომპანიამ გადაწყვიტა არ გადაეფასებინა წინა წლის შესადარისი რიცხვები.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, გარდა სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომელიც განმარტებულია ქვემოთ მოცემულ პოლიტიკებში. ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- o მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- o მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- o აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- o მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში;
- o დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- o არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3 შემოსავლების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით, იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ

როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათის სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება უკან დაბრუნებები და ფასდათმობები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როდესაც:

- o კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე;
- o კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- o შესაძლებელია შემოსავლის და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება;

სხვა შემოსავალი

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. სხვადასხვა სახის მომსახურება რომელსაც კომპანია ეწევა, დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯებზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას და დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად განთავსებას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულებით) დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. მასზე კაპიტალიზირებული ხარჯები არ იცვითება მანამ სანამ არ მოხდება მშენებლობის დასრულება და მისი კლასიფიცირება როგორც შენობა-ნაგებობის.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი მზად არის გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

საჭიროების შემთხვევაში, ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

ცვეთის დარიცხვის საპროცენტო განაკვეთები შემდეგია:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	5% - 20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
საოფისე და სხვა ინვენტარი	10%-20%
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ისეთ საწარმოო პირდაპირ და ზედნაღებ ხარჯებს როგორიცაა: ნედლეული, ხელფასები, კომუნალური ხარჯები, ცვეთა, და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების მზა პროდუქციის მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა „საშუალო შეწონილი“ ღირებულების პრინციპს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღსარიცხად ითვალისწინებს ფასს 9-ის მოთხოვნებს.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების დაფარვიდან შეფასების თარიღისთვის ბაზრის დამოუკიდებელ მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად მიჩნეულია, რომ ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების და არ საჭიროებს დისკონტირებას ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ნიშნების არსებობას. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე ან მევალეთა ჯგუფი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვალდებულებას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა და ხელთ არსებული მონაცემები მიუთითებს ფულადი სახსრების მოსალოდნელი მომავალი ნაკადების შემცირებაზე, მაგალითად, როგორიცაა ცვლილებები ვადაგადაცილებული თანხების ხანდაზმულობებში, ეკონომიკურ პირობებში რომლებიც ურთიერთქმედებაშია ვალდებულებების შეუსრულებლობასთან, და ა.შ.

ფასს 9 არაფინანსურ ინსტიტუტებს უფლებას აძლევს, რომ სავაჭრო და იჯარასთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მეთოდი გამოიყენონ. ასეთ შემთხვევაში, საჭირო აღარაა 12-თვიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოთვლა და ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკის ზრდაზე დაკვირვება. ამის ნაცვლად, საწარმომ უნდა შეაფასოს აქტივის მთელი ვადის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. კომპანიამ თავისი მოკლევადიანი სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მიდგომა აირჩია.

აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში კომპანია

განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და/ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების დონეზე. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც გამოცხადდა და აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

(ლარში GEL)	2022	2021
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	4681418	3409440
შემოსავალი იჯარიდან	6102	6102
შემოსავალი ექსპორტით რეალიზაციიდან	0	44138
	<u>4687520</u>	<u>3459680</u>

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

(ლარში GEL)	2022	2021
პირდაპირი ხარჯები:		
პირდაპირი ნედლეული და მასალები	3414616	2410831
პირდაპირი ხელფასები	151801	160379
ზედნადები ხარჯები:		
ელექტროენერგია, გაზი, წყალი.	0	6571
სხვადასხვა დამხმარე მასალები	0	3276
ცვეთა	<u>82488</u>	<u>88048</u>
	<u>3648905</u>	<u>2669105</u>

6. სხვა საოპერაციო შემოსავლები

(ლარში GEL)

სუბსიდიები სახელმწიფო აგრო-პროექტებიდან
სუბსიდიები საშემოსავლო გადასახადში

	2022	2021
	0	5913
	55	15907
	55	21820

7. მარკეტინგის და მიწოდების ხარჯები

(ლარში GEL)

მიწოდების ხარჯი

	2022	2021
	12712	9740

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

(ლარში GEL)

შრომის ანაზღაურება
დაზღვევის ხარჯები
კომუნალური და საოფისე ხარჯები
სხვა მომსახურებები
ბანკის საკომისიო
რემონტის ხარჯი
სხვა საგადასახადო ხარჯები

	2022	2021
	46828	38972
	240	225
	61927	7764
	-	-
	4147	2727
	9697	344
	3062	1386
	125901	51418

9. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები

(ლარში GEL)

საპროცენტო ხარჯი მიღებული სესხებიდან

	2021	2021
	22145	31158
	22145	31158

10. ძირითადი საშუალებები

(ლარში GEL)

შენიშვნა	მანქანა	სატრანსპორტო	საოფისე და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერი	ტექნიკა	სულ
ნაგებობები	დანადგარები	საშუალებები				

ისტორიული ღირებულება

31 დეკემბერი 2021	1237297	466995	72494	25407	10985	1844748
	-	-	-	-	-	-
შესყიდვა				1212	695	1907
გასხვისება და ჩამოწერა	232840	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	1004457	466995	72494	26619	11680	1582246

დაგროვილი ცვეთა

31 დეკემბერი 2021	61205	191528	30584	9555	3550	296422
ცვეთის დარიცხვა	45434	29924	4715	1818	597	82488
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	106640	221452	35299	11373	4147	378911

წმინდა საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2021						
31 დეკემბერი 2021	1207662	275467	41910	15852	7435	1548326
31 დეკემბერი 2021	987817	245543	37195	15246	7533	1293334

*კომპანია ასევე ფლობს 128556 ლარის რირებულების მიწის ნაკვეთს.

11. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
2022 (ლარში GEL)

	31.12.2022	31.12.2021
მზა პროდუქცია	173723	198343
ტარა და შესაფუთი მასალები	321648	235372
ნედლეული და მასალები	521137	554276
	1016508	987991

12. ფულადი სახსრები

(ლარში GEL)	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფული რეზიდენტ ბანკში	167475	148191
ფული სალაროში	<u>448886</u>	<u>5800</u>
	616362	153991

13. კაპიტალი

(i) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ ღირებულებას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტაციის შესაბამისად. დამფუძნებლებს შორის წილობრივი გადანაწილება პერიოდების მიხედვით არის შემდეგი:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ლეილა ლონდარიძე	<u>100%</u>	<u>100%</u>
	100%	100%

კომპანიის კაპიტალის და წილის განკარგვაზე საბოლოო ეფექტური კონტროლის განმახორციელებელი პირი არის ბატონი ივანე გოგლიძე.

(ii) გაუნაწილებელი მოგება და დივიდენდები

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება შეზღუდულია დივიდენდებზე განაწილებისგან იმ ოდენობის ფარგლებში რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში. დივიდენდების დარიცხვა, გაცემის შემთხვევაში, ხორციელდება მასთან დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით. დამატებითი ინფორმაცია გაუნაწილებელი მოგებისა და დივიდენდების თანხების მოძრაობის შესახებ იხილეთ კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშში.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარში GEL)	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
დავალიანება პროდუქციის და მომსახურების მოწოდებიდან	766656	724289

ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებთან დაკავშირებული სავალუტო და ლიკვიდობის რისკების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

15. საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)

(ლარი GEL)

დღგ-ს ზედმეტობა
საშემოსავლო გადასახადი
ქონების გადასახადი
სხვა გადასახადები

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
(129168)	0
42036	6092
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>87132</u>	<u>6092</u>

დირექტორი ივანე გოგლიძე _____

შპს ბატონო
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	4687520	3459680
რეალიზაციის თვითღირებულება	5-7	(3566417)	(2581057)
საერთო მოგება		1121103	878623
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	55	21820
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(46828)	(38972)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(91785)	(18256)
ცვთა		(82488)	(88448)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		900057	754767
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(22145)	(31158)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(36987)	(88045)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		840925	635561
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		840925	754767

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი: ივანე გოგლიძე

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	1331892	1548224
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1331892	1548224
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		560402	1092042
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11	1016508	987991
ავანსად გაცემული ფულადი სახსრები		194080	0
ფულადი სახსრები	12	616362	153991
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2474485	2234024
სულ აქტივები		3806377	3782248
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გადაფასების ფონდი	13	0	1032840
საწესდებო კაპიტალი	13	115610	115610
გაუნაწილებელი მოგება	13	2636322	1779530
სულ კაპიტალი		2751932	2927980
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		12899	122275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		12899	122275
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		270808	1612
სასესხო ვალდებულებები		0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	766656	724289
ვალდებულება თანაშრომელთა მიმართ		4082	0
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)	15	0	6092
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1041546	731993
სულ ვალდებულებები		1054445	854268
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3806377	3782248

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021	115610	1032840	1779530	2927980
წლის მოგება და მ.ს.შ.			856792	
31 დეკემბერი 2022	115610	0	2636322	2751932

დამატებითი ინფორმაცია კაპიტალის შესახებ მოცემულია 3.10 და 13 შენიშვნებში.

დირექტორი ივანე გოგლიძე



7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

15. საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)

(ლარი GEL)

დღგ-ს ზედმეტობა
საშემოსავლო გადასახადი
ქონების გადასახადი
სხვა გადასახადები

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
(129168)	0
42036	6092
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>87132</u>	<u>6092</u>

დირექტორი ივანე გოგლიძე

