

შპს დათანატა

ს/კ 445488650

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
საანგარიშგებო წლისათვის

## შპს დათანატა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

|                                  | 2022             | 2021             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                  |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>     |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები      | 80 999           | 42 444           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები       | 650 767          | 668 847          |
| მზა პროდუქცია                    | 4 605 984        | 3 425 965        |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები       | 0                | 24 519           |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b> | <b>5 337 750</b> | <b>4 161 775</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>     |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები             | 21 800           | 24 790           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b> | <b>21 800</b>    | <b>24 790</b>    |
| <b>სულ აქტივები</b>              | <b>5 359 550</b> | <b>4 186 565</b> |

## კაპიტალი და ვალდებულებები

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>     |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 610 988          | 51 406           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 20 489           | 0                |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> | <b>631 477</b>   | <b>51 406</b>    |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |                  |                  |
| მიღებული გრძელვადიანი სესხები         | 438 293          | 464 640          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> | <b>438 293</b>   | <b>464 640</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              | <b>1 069 770</b> | <b>516 046</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                       |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 2 777 629        | 1 886 622        |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 1 512 151        | 1 783 897        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   | <b>4 289 780</b> | <b>3 670 519</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>  | <b>5 359 550</b> | <b>4 186 565</b> |

შპს დათანატა

მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                                             | <b>2022</b>      | <b>2021</b>    |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| შემოსავალი                                  | 3 430 338        | 2 725 563      |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება    | (2 240 488)      | (1 804 409)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                        | <b>1 189 850</b> | <b>921 154</b> |
| სხვა შემოსავალი                             | 24 944           | 4 460          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                    | (83 455)         | (72 705)       |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                        | (5 330)          | (5 972)        |
| საპროცენტო ხარჯი                            | (29 337)         | (0)            |
| იჯარის ხარჯი                                | (63 625)         | (40 627)       |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო<br>ხარჯი | (75 050)         | (86 565)       |
| <b>სულ საოპერაციო მოგება</b>                | <b>957 997</b>   | <b>719 745</b> |
| <b>სულ მოგება დაბეგვრამდე</b>               | <b>957 997</b>   | <b>719 745</b> |

შპს დათანატა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                                 | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| 2021 წლის 31<br>დეკემბრისთვის   | 1 783 897             | 1 886 622               | 3 670 519       |
| გაუნაწილებელი მოგება            | 0                     | 916 270                 | 916 270         |
| განაწილებული დივიდენდი          | 0                     | 25 263                  | 25 263          |
| საწესდებო კაპიტალი<br>შემცირება | 271 746               | 0                       | 271 746         |
| 2022 წლის 31<br>დეკემბრისთვის   | 1 512 151             | 2 777 629               | 4 289 780       |

## შპს დათანატა

### ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

|                                                 | 2022   |
|-------------------------------------------------|--------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | 38555  |
| წმინდა ფულადი საინვესტიციო საქმიანობიდან        | 0      |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან  | 0      |
| წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში       | 38555  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                          | 0      |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში     | 42 444 |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს          | 80 999 |

## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დათანატა დაარსდა 2016 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა სანტექნიკური-სამშენებლო-

სამღებრო მასალების იმპორტი, ადგ. შესყიდვა და რეალიზაცია

კომპანიის დირექტორია როლანდ ქამადაძე

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 445488650

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.ბათუმი გენ. ა. აბაშიძის 38

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ.ბათუმი პუშკინის 80

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ

ანგარიშგებას წარმოადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია

კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელია:

|                 | 2022 | 2021 |
|-----------------|------|------|
| როლანდ ქამადაძე | 100% | 100% |

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

### - ანგარიშების მომზადებისა და წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, თუმცა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებდა მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლამდე არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

### - ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომირილებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური კურსით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის:

ამერიკული დოლარი - 3,0976 და ევრო 3.5040

### - სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურებისა და მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი, ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

## - სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალურ მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯს, ტრასპორტირების ხარჯს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯს, და სხვა ყველა იმ დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისათვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

ავტოსატრასპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

## - არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებს სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად.

## - ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, ტრასპორტირების ხარჯებს, მონტაჟის ხარჯებს და აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ

დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

ცვეთის აღიარება მოგება/ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები - 10-15%

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 15-20%

სატრანსპორტო საშუალებები 15-20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

## - სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული მომსახურებისა და მოწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომწოდებლისათვის გადასახდელი თანხები. სავაჭრო ვალდებულებების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და კრედიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო

თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი შესაბამისად აისახება კომპანიის მოგება/ზარალში.

#### - პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობების ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისი მიღება თანამშრომლის მიერ

#### - სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება რეალური ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება/ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული ხარჯი.

კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში აღებული სასესხო ვალდებულებების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლოს დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყონებლივ შესაბამისი პერიოდის მოგება/ზარალში.

#### - შემოსავლისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს
  - შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა
  - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს
  - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა
- ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

## - საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწედებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება, კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება და დგება შესაბამისი კრების ოქმი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. დივიდენდის გაცემა ხდება პერიოდულად დამფუძნებლის მოთხოვნის შესაბამისად.

## - დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან და შესაბამისად საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად გადაიხდება საშემოსავლო გადასახადი.

## - მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის საანგარიშგებო თვეში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები მოგების გადასახადით იბეგრებიან თუ მოხდა მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა). შესაბამისად პარტნიორთა გადაწყვეტილებით როცა მოხდება დივიდენდის გაცემა გაუნაწილებელი მოგებიდან, მოხდება მოგების გადასახადის აღიარებაც.

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### ფინანსური მდგომარეობის ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

#### ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                                 | 2022         |
|---------------------------------|--------------|
| ნაღდი ფული სალაროში             | 78 080       |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 2 919        |
|                                 | <hr/> 80 999 |

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს პროკრედიტ ბანკში, თიბისი ბანკში და ვითიბი ბანკში. კომპანიას არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 650 767       |
| სხვა მოთხოვნები    | 0             |
|                    | <hr/> 650 767 |

სავაჭრო მოთხოვნების ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან და ყველა დებიტორი არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული ან ფიზიკური პირი.

## მარაგები

2022

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| მარაგები                | 4 605 984       |
| სხვა მიმდინარე აქტივები | 0               |
|                         | <hr/> 4 605 984 |

მარაგების მოიცავს მთლიანად საქონელს, რომელიც მზად არის სარეალიზაციოდ, სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ბიუჯეტში გადახდილ ზედმეტობას, რომელიც წარმოადგენს აქტივს.

## ძირითადი საშუალებები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2022

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| ძირითადი საშუალებები       | 21 800       |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | 0            |
|                            | <hr/> 21 800 |

| ძირითადი საშუალებები   | საწყისი ნაშთი<br>01.01.2022 | მიღებები<br>01.01.2022-<br>31.12.2022 | დარიცხული<br>ცვეთა<br>01.01.2022-<br>31.12.2022 | დარჩენილი<br>საბოლოო<br>ნაშთი<br>31.12.2022 |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| საოფისე ტექნიკა        | 4 125                       | 4 033                                 | 2 891                                           | 5 267                                       |
| სატრანსპორტო საშუალება | 20 665                      | 0                                     | 4 132                                           | 16 533                                      |
| სულ                    | 24 790                      | 4 033                                 | 7 023                                           | 21 800                                      |

## სავაჭრო ვალდებულებები

|                       | 2022    |
|-----------------------|---------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 610 988 |
| სხვა ვალდებულებები    | 0       |
|                       | 610 988 |

სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს საქართველოს იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს. ყველა ვალდებულება არის მოკლევადიანი და გადასახდელია 2023 წელს.

## საკუთარი კაპიტალი

|                      | 2022      |
|----------------------|-----------|
| საწესდებო კაპიტალი   | 1 512 151 |
| გაუნაწილებელი მოგება | 2 777 629 |
|                      | 4 289 780 |

## საქმიანობის შედეგების (მოგება/ზარალის) ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### ძირითადი შემოსავლები

|                        | 2022      |
|------------------------|-----------|
| საქონლის გაყიდვიდან    | 3 430 338 |
| მომსახურების გაწევიდან | 0         |
|                        | 3 430 338 |

კომპანიის საქონელს წარმოადგენს სანტექნიკური-სამშენებლო-სამღებრო მასალების იმპორტი, ადგ. შესყიდვა და რეალიზაცია. აღნიშნული შემოსავალი მთლიანად მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ ამონაგებს

### რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                       | 2022      |
|---------------------------------------|-----------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 2 240 488 |
|                                       | 2 240 488 |

პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს გაყიდული  
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჯამს

## სხვა შემოსავალი

|                 | 2022   |
|-----------------|--------|
| სხვა შემოსავალი | 24 944 |
|                 | 24 944 |

სხვა შემოსავალი მოიცავს კურსთაშორის სხვაობით  
მიღებულ სარგებელს

## ხარჯები

|                                           | 2022    |
|-------------------------------------------|---------|
| ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი | 83 455  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                      | 5 330   |
| საპროცენტო ხარჯი                          | 29 337  |
| იჯარის ხარჯი                              | 63 625  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი  | 75 050  |
|                                           | 256 797 |

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს

|                                     | 2022   |
|-------------------------------------|--------|
| საწვავი სატრანსპორტო საშუალებებზე   | 19 384 |
| რემონტის ხარჯი                      | 700    |
| საკუროს სხვაობის ხარჯი (გადაფასება) | 3 941  |
| კომუნალურების ხარჯი                 | 2 345  |
| საპენსიო ხარჯი                      | 1 463  |
| დაცვის ხარჯი                        | 1 623  |
| საბანკო მომსახურება                 | 13 224 |
| სხვა ხარჯები                        | 32 370 |
|                                     | 75 050 |

## ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია თავისი საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ

ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დებიტორები მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისთვის ზარალს
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.
- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს, რაც დიდ ზეგავლენას ახდენს როგორც კომპანიის მოგება-ზარალის გაანგარიშებაში ასევე პროდუქციის თვითღირებულების ცვლილებას და ზოგადად ბაზრის კონიუქტურის ცვლილებას.

## საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს დათანატა

ს/ნ 445488650

დირექტორი: როლანდ ქამადაძე -----