

შპს „ლაგოდებაკტოგზა“

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	6
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს „ლაგოდეხავტოგზა“, ს/ნ 233113298
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადისაშუალებები	4	2391496	2804404
არამატერიალური აქტივები	5	89079	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოსი		592596	592596
სულგრძელვადიანიაქტივები		3073171	3397000
მოკლევადიანიაქტივები			
ფულიდაფულთანგათანაბრებულიინსტრუმენტები	6	670539	1351640
სავაჭროდასხვამოკლევადიანიმოთხოვნები	7	719222	1199399
მარაგები	8	1312806	1225879
წინასწარგადახდილიგადასახადები			-
გაცემულისესხები			
სულმოკლევადიანიაქტივები		2702567	3776918
სულაქტივები		5775738	7173918
მთლიანიკაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი		615686	615686
გაუნაწილებელიმოგება / (დაგროვილიზარალი)		3134854	3375021
გადაფასებისრეზერვი			
სულკაპიტალი		3750540	3990707
ვალდებულებები			
გრძელვადიანისესხები	11	1095353	1423777
სულგრძელვადიანვალდებულებები		1095353	1423777
მოკლევადიანვალდებულებები			
მოკლევადიანისესხები	11		
სავაჭროდასხვამოკლევადიანვალდებულებები	9	853695	1690420
გასაცემი ხელფასები		76150	69014
სულმოკლევადიანვალდებულებები		929845	1759434
სულვალდებულებები		2025198	3183211
სულკაპიტალიდავალდებულებები		5775738	7173918



დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	<u>12</u>	7437667	5852262
თვითღირებულება	<u>13</u>	-6918828	-4900375
საერთომოგება		518839	951887
სხვაშემოსავლები			
ზოგადიდადმინისტრაციულიხარჯი	<u>16</u>	-393875	-393289
მიწოდებისდამარკეტინგისდანახარჯები	<u>14</u>		
სხვახარჯები	<u>15</u>	-35008	
საოპერაციომოგება		89956	558598
ფინანსურიშემოსავალი			
ფინანსურიხარჯი	<u>17</u>	141664	-144950
წმინდასავალუტოზარალი/მოგება			
მოგებადაბეგვრამდე		-51708	413648
მოგებისგადასახადი	<u>18</u>		
წმინდამოგება		-51708	685522
სხვასრულიშემოსავალი:			
გადაფასებისრეზერვი			
მთლიანისრულიშემოსავალი		-51708	413648

დირექტორი:




მთავარი ბუღალტერი :



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

საწესდებოკაპიტალი გადაფასებისრეზერვი გაუნაწილებელიმოგება მთლიანიკაპიტალი

2020წლის 31 დეკემბერი	55010	3084896	3139906
წმინდამოგება		413648	413648
სხვასრულიშემოსავალი	560676		560676
პერიოდის სრული შემოსავალი	560676	413648	974294
გაცემული დივიდენდი		-123523	-123523
საწესდებოკაპიტალისზრდა			
2021 წლის 31 დეკემბერი	615686	3375021	3990707
წმინდამოგება		-51708	-51708
სხვასრულიშემოსავალი		-150866	-150866
პერიოდის სრული შემოსავალი			
გაცემული დივიდენდი		-37593	-37593
საწესდებოკაპიტალისზრდა			
2022 წლის 31 დეკემბერი	615686	3134854	3750540



დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლაგოდეხავტოგზა“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2000 წლის 28 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს დარეგისტრირებულია ლაგოდეხის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 233113298 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საავტომობილო გზების მსენებლობა, რეაბილიტაცია, ასვალტობეტონის და ბეტონის წარმოება

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლი. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კვოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ამორტიზებადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებული ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. დამატებითი დანახარჯებს ადგილი არ ექნება, თუ არ მოხდება ოპერაცია. ოპერაციის თვითღირებულება მოიცავს აგენტებისთვის, კონსულტანტებისთვის, ბროკერებისთვის, დილერებისთვის (თანამშრომლების ჩათვლით, რომლებიც მუშაობენ, როგორც გაყიდვის აგენტები), მარეგულირებელი ორგანოებისთვის, ფასიანი ქაღალდების ბირჟაზე გადასახდელ საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გადასახადებს. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას

ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდგვარი 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.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს ბუნებრივი რესურსები მოპოვების (ქვიშა-ხრეში)ლიცენზიას (5 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

წარმოების პროცესში ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება. ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა შრომის ანაზღაურება, კომუნალური ხარჯები და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც: წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიანიშნებს სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და - შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება

4. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯიდა სხვაინვენტარი	იჯარითაღებული უძიონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი ლიმოწყობილებები	ჯამ. (ლარი)
2020									
წლისბოლოსმდგომარეობით	39158	850263	9112		1109159	5544	102142		21153
შესყიდვა	7092	1146658			201310				1355061
გასვლა									
ცვეთის ხარჯი	-2312	-399384	-1136		-262094	-1108			-6660

შიდაჯგუფური ეკლასიფიკაცია

გადაფასების რეზერვი

2021

წლის ბოლოს მდგომარეობით	43938	1597537	7976	1048375	4436	102142	-	2804404
შესყიდვა		14169		135163	1101			150433
გასვლა								
ცვეთის ხარჯი	-2197	-322341	-989	-236707	-1107			-563341
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	41741	1289365	6987	946831	4430	102142		2391496

5. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
- 2020 წლის ბოლოს		1457		14577
შემოსავლა				
ამორტიზაცია		-1457		-1457
2021 წლის ბოლოს		0		0
შემოსავლა		93776		93776
ამორტიზაცია		-4697		-4697
2022 წლის ბოლოს		89079		89079

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
ფულის აღაროში	0	26

ფულისაბანკოანგარიშებზე

670539	1351614
670539	1351640

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭროდებიტორულიდავალბანებები	719222	1199399
	719222	1199399

8. მარაგები

მარაგები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
მზაპროდუქცია	81746	64425
ნედლეული	881475	561050
დაუმთავრებელიწარმოება		
საქონელი	349585	600404
სხვა მარაგები		
	1312806	1225879

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2022	31/12/2021
საგაჭროვალდებულებები	853695	1690420
გადასახელიხელფასები	76150	69014
გადასახდელიპროცენტები		
გადასახდელიდივიდენდები		
სხვაგადასახდებულებები		
	929845	1759434

10.საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციოქონება	31/12/2022	31/12/2021
რეალურიღირებულება 1.01.2021		
მოგება/(ზარალი) რეალურიღირებულებისცვლილებიდან		
რეალურიღირებულება 31.12.2022	-	-
	-	-

11.სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ბანკისსესხები			1095353	1423777
ოვერდრაფტები				
სულსესხები			1095353	1423777

მიღებულსესხებშიმომხდარიფულადიდაარაფულადიცვლილებები,
შეიძლებაწარდგენილიიყოსშემდეგნაირად:

ფულადინაკადებისმოძრაობა	ფინანსურიინდტიტუტები	დამოკიდებულიიმხარეები
სესხისძირისდაფარვა		
სესხისაღება		

პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადინაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2022 წლის 31 დეკემბერი		

გრძელვადიანის შესხების დაფარვის ვადაა 2029 წლის 27 თებერვალი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5,95%

12. ამონაგები

ამონაგები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
მზაპროდუქციის რეალიზაცია	316804	1131482
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	7120863	4720780
	7437667	5852262

13. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
მზაპროდუქციის თვითღირებულება	297804	1029066
მომსახურების თვითღირებულება	6621024	3871309
	6918828	4900375

14. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2022	31/12/2021
სარეკლამო ხარჯები		

საწვავის ხარჯი
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი
რეალიზაციის დანახარჯები

15. სხვა ხარჯი

სხვა ხარჯები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		
მარაგების გაუფასურება		
დაზღვევის ხარჯი		
მზაპროდუქციის განადგურების ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი -		
კანონმდებლობის თანახმად	8482	
ქონების გადასახადი	26526	
	35008	

16. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
შრომის ანაზღაურება	271196	277117
ბანკის მომსახურება	4463	3382
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2331	3380
საკანცელარიო ხარჯი	2504	1348
ლაბორატორიული მომსახურება	46129	41565
საბანკო გარანტიები	16985	42900
კომუნალური და სხვა ხარჯი	50267	23597
	393873	393289

16,რეალიზებული მზა პროდუქციის თვითღირებულების კომპონენტები

31/12/2022

პირდაპირი მასალები
შრომითი ანაზღაურება
კომუნალური
იჯარა
ცვეთა
დამხმარე მასალები
რემონტები
სხვა

17.ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
ბანკის სესხის პროცენტი	138267	140979
სხვა ფინანსური ხარჯები	3397	3971
	141664	144950

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდოს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

18.პირობითი ვალდებულება

კომპანიას სასამართლოში შეტანილი არ აქვს სარჩელები.

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

19.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წელს დამფუძნებლებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.