

შპს „დუ“ 2022 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 29 სექტემბერი 2023 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	1 075 445	1 281 430	1 083 870	1 290 299
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 655 320	1 861 305	1 663 745	1 870 174
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	69 894	142 538	71 616	160 131
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 518 241	1 096 703	1 518 918	1 097 380
მარაგები	4	881 682	1 159 776	881 682	1 159 776
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		16 504	4 920	16 504	4 920
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 486 320	2 403 938	2 488 721	2 422 208
სულ აქტივები		4 141 640	4 265 243	4 152 465	4 292 382
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 144 171	1 905 657	2 125 244	1 909 950
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 144 171	1 905 657	2 145 121	1 929 827
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	5	1 819 588	2 073 358	1 819 588	2 073 358
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 819 588	2 073 358	1 819 588	2 073 358
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	308 439	273 610	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		-130 558	12 619	316 748	276 579
გადასახდელი პროცენტი		0	0	-128 991	12 619
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		177 881	286 228	187 756	289 198
სულ ვალდებულებები		1 997 469	2 359 586	2 007 344	2 362 556
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 141 640	4 265 243	4 152 465	4 292 383

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი: დავით გოგიჩაიშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	7	11 319 094	9 798 032	11 346 241	9 825 180
თვითღირებულება		-10 051 424	-8 833 393	-10 051 424	-8 833 393
საერთო მოგება		1 267 670	964 640	1 294 818	991 787
სხვა შემოსავლები		0	0	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-819 957	-703 774	-828 005	-727 294
მიწოდების დანახარჯები		-834	-229	-834	-229
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები		0	0	0	0
საოპერაციო მოგება		446 880	260 636	465 979	264 264
ფინანსური შემოსავალი	8	238 818	262 333	238 818	262 333
ფინანსური ხარჯი	9	-393 177	-391 586	-393 177	-391 586
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-154 358	-129 254	-154 358	-129 254
მოგება დაბეგვრამდე		292 521	131 383	311 621	135 011
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		292 521	131 383	311 621	135 011
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		292 521	131 383	311 621	135 011

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მზკ“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა _ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2023 წლის 29 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2022	2021
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 575
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 897	7 584
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 621	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	53 679	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	226 370	164 470
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6 792	6 463
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	462	356
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	15 786	7 834
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	266 181	129 560
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 106
სულ	1 655 320	1 861 305

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2022	2021
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	26 394	86 430
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30 398	24 670
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5 289	31 439
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7 812	
სულ	69 894	142 538

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2022	2021
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	762 510	534 880
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	136 013	42 843
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	619 718	518 981
სულ	1 518 241	1 096 703

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2022	2021
1610 - საქონელი	870 723	1 159 776
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10 959	
სულ	881 682	1 159 776

შენიშვნა 5**სესხები**

	2022	2021
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 819 588	2 073 358
სულ	1 819 588	2 073 358

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2022	2021
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	296 660	198 660
3120 - მიღებული ავანსები	11 395	64 785
3130 - გადახდილი ხელფასები	384	10 164
სულ	308 439	273 610

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	11 318 304	9 798 032
მომსახურების გაწევა	790	
სულ	11 319 094	9 798 032

შენიშვნა 8**ფინანსური შემოსავალი**

	2022	2021
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	12 416	8 175
8130 - არასაოპერაციო მოგება	145 127	138 202
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	10 725	5 730
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		0
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	70 551	110 226
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	238 818	262 333

შენიშვნა 9**სხვა ხარჯები**

	2022	2021
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(263 952)	(286 862)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(92 928)	(90 273)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(36 295)	(13 424)
8282 - დამრგვალების ხარჯი	(1)	
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1 028)
სულ	(393 177)	(391 586)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი

დირექტორი

შპს „დუ“
2022 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი, 29 სექტემბერი 2023 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01008016592, დავით გოგიჩაიშვილი

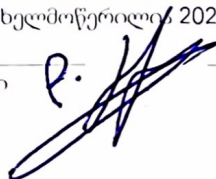
საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	1 075 445	1 281 430	1 083 870	1 290 299
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 655 320	1 861 305	1 663 745	1 870 174
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	69 894	142 538	71 616	160 131
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 518 241	1 096 703	1 518 918	1 097 380
მარაგები	4	881 682	1 159 776	881 682	1 159 776
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		16 504	4 920	16 504	4 920
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 486 320	2 403 938	2 488 721	2 422 208
სულ აქტივები		4 141 640	4 265 243	4 152 465	4 292 382
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 144 171	1 905 657	2 125 244	1 909 950
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 144 171	1 905 657	2 145 121	1 929 827
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0	0
გრძელვადიანი სესხები	5	1 819 588	2 073 358	1 819 588	2 073 358
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 819 588	2 073 358	1 819 588	2 073 358
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	308 439	273 610	316 748	276 579
საგადასახადო ვალდებულებები		-130 558	12 619	-128 991	12 619
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		177 881	286 228	187 756	289 198
სულ ვალდებულებები		1 997 469	2 359 586	2 007 344	2 362 556
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 141 640	4 265 243	4 152 465	4 292 383

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი: დავით გოგიჩაიშვილი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	7	11 319 094	9 798 032	11 346 241	9 825 18
თვითღირებულება		-10 051 424	-8 833 393	-10 051 424	-8 833 39
საერთო მოგება		1 267 670	964 640	1 294 818	991 78
სხვა შემოსავლები		0	0	0	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-819 957	-703 774	-828 005	-727 29
მიწოდების დანახარჯები		-834	-229	-834	-22
სხვა შემოსულობები (ზარალი) - წმინდა		0	0	0	
სხვა ხარჯები		0	0	0	
საოპერაციო მოგება		446 880	260 636	465 979	264 26
ფინანსური შემოსავალი	8	238 818	262 333	238 818	262 33
ფინანსური ხარჯი	9	-393 177	-391 586	-393 177	-391 58
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-154 358	-129 254	-154 358	-129 25
მოგება დაბეგრამდე		292 521	131 383	311 621	135 07
მოგების გადასახადი		0	0	0	
წმინდა მოგება		292 521	131 383	311 621	135 07
სხვა სრული შემოსავალი:				0	
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან.		0	0	0	
გადასახადების გამოკლებით				0	
მთლიანი სრული შემოსავალი		292 521	131 383	311 621	135 07

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი



შპს „დუ“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციტ და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებითი შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2023 წლის 29 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

პირითადი საშუალებები	2022	2021
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 575
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	7 897	7 584
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 621	435
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	53 679	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	226 370	164 470
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6 792	6 463
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	462	356
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	15 786	7 834
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	266 181	129 560
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 106
სულ	1 655 320	1 861 305

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2022	2021
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	26 394	86 430
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30 398	24 670
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5 289	31 439
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7 812	
სულ	69 894	142 538

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022	2021
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	762 510	534 880
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	136 013	42 843
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	619 718	518 981
სულ	1 518 241	1 096 703

შენიშვნა 4

მარაგები	2022	2021
1610 - საქონელი	870 723	1 159 776
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10 959	
სულ	881 682	1 159 776

შენიშვნა 5

სესხები	2022	2021
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 819 588	2 073 358
სულ	1 819 588	2 073 358

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022	2021
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	296 660	198 660
3120 - მიღებული ავანსები	11 395	64 785
3130 - გადახდილი ხელფასები	384	10 164
სულ	308 439	273 610

შენიშვნა 7

ამონაგები	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	11 318 304	9 798 032
მომსახურების გაწევა	790	
სულ	11 319 094	9 798 032

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

	2022	2021
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	12 416	8 175
8130 - არასაოპერაციო მოგება	145 127	138 202
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	10 725	5 730
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		0
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	70 551	110 226
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	238 818	262 333

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

	2022	2021
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(263 952)	(286 862)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(92 928)	(90 273)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(36 295)	(13 424)
8282 - დამრგვალების ხარჯი	(1)	
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1 028)
სულ	(393 177)	(391 586)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს

დავით გოგიჩაიშვილი
დირექტორი

