



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ეი ემ ბი ალოის“

(ს/ნ 416332285)

29 სექტემბერი 2023

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
--------------------------------------	---

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	6
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	9
2. მომზადების საფუძვლები	9
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.....	9
4. საქმიანობის უწყვეტობა.....	17
5. ძირითადი საშუალებები	18
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	19
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	19
9. შემოსავალი	19
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	20
11. მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯები	20
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	20
13. არასაოპერაციო შემოსავალი	20
14. არასაოპერაციო ხარჯები	21

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტაქს ინფო“ (SARAS-F-822418)

KING DAVID ბიზნეს ცენტრი, მ. ალექსიძის ქ. N12,
0193 თბილისი, საქართველო

TaxInfo LLC. (SARAS-F-822418)

King David – Business Center, M.Aleksidze Str. N12,
0193 Tbilisi, Georgia

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ეი-ემ-ბი ალოის“-ის (შემდეგში - „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე, ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი- ნაწილში აღწერილი საკითხის მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად არ დაგვნიშნეს 2022 წლის 31 დეკემბრამდე და, შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგის ინვენტარიზაციას. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრისათვის არსებული მარაგის რაოდენობის სისწორეში, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო 649,317 და 1,339,410 ლირებულებებით, შესაბამისად. გარდა ამისა, ჩვენს მიერ აუდიტის პროცესში ვერ მოხდა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე რიცხული „სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა“ და „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ თანხების შესახებ აუდიტორული მტკიცებულებების (დასტურის წერილების) მოპოვება. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით 2022 წლის 31

დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული „სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა“ (903,102 ლარი) და „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ (5,210,336 ლარი) მთლიანი ღირებულების დადასტურება ან შემოწმება.

ჩვენ ვერ ჩავატარეთ დაგეგმილი აუდიტორული პროცედურები და ვერ შევძელით მიგვეღო აუცილებელი და შესაფერისი მტკიცებულება ძირითადი საშუალებების საწყის ნაშთზე. აღნიშნული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება 2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს შესაბამისად 6,409,450 და 7,818,757 ლარს. შედეგად, ვერ განვსაზღვრეთ, საჭირო იყო თუ არა კორექტირებები ძირითად საშუალებებთან და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარებთან, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებთან და ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით, აგრეთვე სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2022 წლის წლიურ მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის - `მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი` - ნაწილში აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლ ნოზაძე.

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით
თბილისი, საქართველო
29 სექტემბერი, 2023 წ.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის - "მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი" - ნაწილში აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლ ნოზაძე.

გრიგოლ ნოზაძე

შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით

თბილისი, საქართველო

29 სექტემბერი, 2023 წ.

შპს "ეი ემ ბი ალოის"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	7,818,757	6,409,450	4,401,148
არამატერიალური აქტივები		6,710	-	-
მონაწილეობა სხვა საწარმოში		11,000	-	-
		7,836,467	6,409,450	4,401,148
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		1,339,410	649,317	888,126
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		35,028	-	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	903,102	918,786	302,238
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	26,767	145,721	918
		2,304,306	1,713,824	1,191,282
სულ აქტივები		10,140,773	8,123,274	5,592,430
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	86,855	347,418
გაუნაწილებელი მოგება		566,477	1,720,814	(1,051,851)
		566,477	1,807,669	(704,433)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		3,498,973	4,466,249	5,609,903
		3,498,973	4,466,249	5,609,903
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		864,987	700,395	553,494
საგადასახადო ვალდებულებები		-	47,737	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	5,210,336	1,101,224	133,466
		6,075,323	1,849,357	686,960
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,140,773	8,123,274	5,592,430

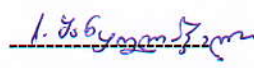
 /ზორის ბოსტოღანაშვილი/
 დირექტორი

 /სათინო შანყულაშვილი/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	7,818,757	6,409,450	4,401,148
არამატერიალური აქტივები		6,710	-	-
მონაწილეობა სხვა საწარმოში		11,000	-	-
		<u>7,836,467</u>	<u>6,409,450</u>	<u>4,401,148</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		1,339,410	649,317	888,126
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		35,028	-	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	903,102	918,786	302,238
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	26,767	145,721	918
		<u>2,304,306</u>	<u>1,713,824</u>	<u>1,191,282</u>
სულ აქტივები		<u>10,140,773</u>	<u>8,123,274</u>	<u>5,592,430</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	86,855	347,418
გაუნაწილებელი მოგება		566,477	1,720,814	(1,051,851)
		<u>566,477</u>	<u>1,807,669</u>	<u>(704,433)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		3,498,973	4,466,249	5,609,903
		<u>3,498,973</u>	<u>4,466,249</u>	<u>5,609,903</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		864,987	700,395	553,494
საგადასახადო ვალდებულებები		-	47,737	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	5,210,336	1,101,224	133,466
		<u>6,075,323</u>	<u>1,849,357</u>	<u>686,960</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>10,140,773</u>	<u>8,123,274</u>	<u>5,592,430</u>


 /ზორის ბოსტოლანაშვილი/
 დირექტორი


 /სათინო შანყულაშვილი/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოის"

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2022 წელი		
	შენ.	2022	2021
შემოსავალი	9	16,704,587	13,002,675
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(16,859,921)	(10,340,676)
საერთო მოგება		(155,333)	2,662,000
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები	11	(229,971)	(122,484)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,023,708)	(867,100)
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(66,015)	(2,941)
საოპერაციო მოგება		(1,475,028)	1,669,475
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		(18,986)	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		226,596	223,039
არასაოპერაციო შემოსავალი	13	213,082	880,151
		420,691	1,103,191
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(1,054,337)	2,772,665
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(1,054,337)	2,772,665

 /ზორის ზოსტოდანაშვილი/
 დირექტორი

 /სათინო შანყულაშვილი/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოის"

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წელი

	შენ.	2022	2021
შემოსავალი	9	16,704,587	13,002,675
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(16,859,921)	(10,340,676)
საერთო მოგება		(155,333)	2,662,000
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები	11	(229,971)	(122,484)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,023,708)	(867,100)
არასაოპერაციო ხარჯები	14	(66,015)	(2,941)
საოპერაციო მოგება		(1,475,028)	1,669,475
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		(18,986)	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		226,596	223,039
არასაოპერაციო შემოსავალი	13	213,082	880,151
		420,691	1,103,191
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(1,054,337)	2,772,665
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(1,054,337)	2,772,665



/ზორის ბოსტოლანაშვილი/
დირექტორი



/სათინო შანყულაშვილი/
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოის"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	347,418	(1,051,851)	(704,433)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(260,563)	-	(260,563)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	2,772,665	2,772,665
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	86,855	1,720,814	1,807,669
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(86,855)	-	(86,855)
დივიდენდის განაწილება	-	(100,000)	(100,000)
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	(1,054,337)	(1,054,337)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	566,477	566,477

/ზორის ბოსტონაშვილი/
დირექტორი

/სათინო შანყულაშვილი/
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოს"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	347,418	(1,051,851)	(704,433)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(260,563)	-	(260,563)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	2,772,665	2,772,665
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	86,855	1,720,814	1,807,669
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(86,855)	-	(86,855)
დივიდენდის განაწილება	-	(100,000)	(100,000)
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	(1,054,337)	(1,054,337)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	566,477	566,477


 /ზორის ბოსტაძაშვილი/
 დირექტორი


 /სათინო შალვაშვილი/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოის"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენ.	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	15,828,359	12,601,962
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	338,402	770,297
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(15,084,444)	(9,394,732)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,553,210)	(1,167,497)
საბანკო ხარჯები	(7,394)	(7,886)
გადახდილი გადასახადები	(192,793)	(155,292)
სხვა გადახდილი თანხები	(390,284)	(417,729)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,061,363)	2,229,123
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(326,623)	(371,578)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(326,623)	(371,578)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(86,855)	-
ინვესტიციები	2,385,166	(400,029)
გადახდილი სესხის პროცენტები	(561,748)	(598,510)
გადახდილი სესხი	(1,215,929)	(965,319)
მიღებული სესხი	748,398	251,116
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	1,269,032	(1,712,742)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	(118,954)	144,803
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	145,721	918
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	26,767	145,721

/ზორის ზოსტოლანაშვილი/
დირექტორი

/სათინო შანყულაშვილი/
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ეი ემ ბი ალოს"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენ.	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	15,828,359	12,601,962
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	338,402	770,297
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(15,084,444)	(9,394,732)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,553,210)	(1,167,497)
საბანკო ხარჯები	(7,394)	(7,886)
გადახდილი გადასახადები	(192,793)	(155,292)
სხვა გადახდილი თანხები	(390,284)	(417,729)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,061,363)	2,229,123
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(326,623)	(371,578)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(326,623)	(371,578)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(86,855)	-
ინვესტიციები	2,385,166	(400,029)
გადახდილი სესხის პროცენტები	(561,748)	(598,510)
გადახდილი სესხი	(1,215,929)	(965,319)
მიღებული სესხი	748,398	251,116
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	1,269,032	(1,712,742)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	(118,954)	144,803
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	145,721	918
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	26,767	145,721


/ზორის ზოსტოლანაშვილი/
დირექტორი


/სათინო შანყულაშვილი/
მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ეი-ემ-ბი ალოს“ (ს/ნ 416332285) (შემდგომში - კომპანია) არის 2017 წლის 25 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის ფაქტობრივი და იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, დავით გარეჯის ქ., N 23 .

<i>კომპანიის პარტნიორი</i>	<u>31.დეკ.22</u>	<u>31.დეკ.21</u>	<u>31.დეკ.20</u>
იზოლდა ბოსტოლანაშვილი (35001001218)	40.00%	40.00%	40.00%
შპს ფლექსო ფუდი (216412335)	60.00%	60.00%	60.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი ბორის ბოსტოლანაშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს 1 000 ლარზე მეტი ღირებულების მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც:

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

3.2 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

3.2 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუილ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და

3.3. არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

3.3. არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს

3.4. მარაგები (გაგრძელება)

მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

(გაგრძელება)

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

3.7. ამონაგები (გაგრძელება)

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 3,768,008 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა არ გამოიწვევს შემდგომში კომპანიის ლიკვიდურობის შემცირებას და კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ეკონომიკურ საქმიანობის 2022 წლის შემდგომ პერიოდში

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	დასადგმელი მოწყობილობები	შენობა - ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	153,000	1,988,880	1,803,928	172,998	136,918	125,565	19,586	16,761	4,417,637
შემოსვლა	-	1,006,986	370,751	-	2,254,943	155,010	82,820	38,656	3,909,166
გასვლა	-	458,409	(2,174,680)	-	-	-	-	(10,169)	(1,726,440)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	153,000	3,454,276	-	172,998	2,391,861	280,575	102,405	45,248	6,600,363
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022	153,000	3,440,905	-	172,998	2,391,861	280,575	102,405	45,248	6,586,992
შემოსვლა	442,000	901,478	-	3,990,482	297,162	355,558	17,070	4,843	6,008,594
გასვლა	(45,000)	(4,080,644)	-	-	(15,254)	-	-	(2,966)	(4,143,865)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	550,000	261,739	-	4,163,481	2,673,769	636,133	119,475	47,125	8,451,721
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	-	-	4,331	7,578	1,759	1,899	921	16,489
ცვეთა გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	4,656	143,813	16,445	7,692	1,819	174,425
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	-	-	8,987	151,391	18,204	9,591	2,740	190,913
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022	-	-	-	8,987	151,391	18,204	9,591	2,740	190,913
ცვეთა გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	196,955	187,380	42,704	13,201	3,256	443,496
	-	-	-	-	(1,445)	-	-	-	(1,445)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-	-	-	205,942	337,326	60,908	22,792	5,996	632,964
საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	153,000	1,988,880	1,803,928	168,667	129,340	123,806	17,686	15,840	4,401,148
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	153,000	3,454,276	-	164,011	2,240,470	262,371	92,814	42,508	6,409,450
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	550,000	261,739	-	3,957,539	2,336,443	575,225	96,683	41,129	7,818,757

* კომპანიის მოძრავ ქონებაზე გავრცელებულია გირავნობის უფლება სს „პროკრედიტ ბანკი“-ს სასარგებლოდ.

** კომპანიის უძრავ ქონებებზე გავრცელებულია იპოთეკის უფლება სს „პროკრედიტ ბანკი“-ს სასარგებლოდ.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	712,431	33,068	35,808
გადახდილი ავანსები	246,462	650,028	266,430
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	235,690	-
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვები	(55,791)	-	-
	903,102	918,786	302,238

	< 30	31-60	61-90	91-180	180-360	>360	Total
პროცენტულობა	0	2	5	25	50	100	
მოთხოვნები	383,557	59,793	116,866	126,162	17,682	8,370	712,431
რეზერვი	-	(1,196)	(5,843)	(31,541)	(8,841)	(8,370)	(55,791)

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	26,509	145,390	908
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	258	331	10
ტერმინალი	-	-	-
	26,767	145,721	918

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
კრედიტორული დავალიანება	4,708,635	1,049,171	78,847
დარიცხული ხელფასები	78,333	46,358	-
მიღებული ავანსები	160,768	5,695	-
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოს წინაშე	262,600	-	54,619
	5,210,336	1,101,224	133,466

9. შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალი რეალიზიციიდან	16,704,587	13,002,675
	16,704,587	13,002,675

10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16,829,270	10,148,814
რემონტის დანახარჯები	30,650	997
კომუნალური ხარჯი	-	99,852
პირდაპირი ხელფასი	-	91,012
	16,859,921	10,340,676

11. მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯები

	2022	2021
მიწოდების ხარჯები	229,971	122,484
	229,971	122,484

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	310,160	329,195
ცვეთა და ამორტიზაცია	205,455	174,891
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	175,979	106,246
საწვავის ხარჯი	145,210	74,971
საგადასახადო ხარჯი	105,330	87,071
ბანკის საკომისიო	7,394	7,886
რემონტის დანახარჯები	5,810	9,582
ოფისის ხარჯები	2,212	2,852
სხვა საერთო ხარჯი	66,159	74,405
	1,023,708	867,100

13. არასაოპერაციო შემოსავალი

	2022	2021
სახელმწიფო სუბსიდირება	100,128	375,356
საგადასახადო ბარათთან შედარება	112,954	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	504,795
	213,082	880,151

14. არასაოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10,224	2,941
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვები	55,791	-
	66,015	2,941

** 2022 წელს სხვა არასაოპერაციო ხარჯი არის გაცილებით დიდი, ვიდრე 2021 წელს, რაც გამოწვეულია საგადასახადო სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვებით

15. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 - ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი, ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-12-22	31-12-2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელები	584,279	11,221
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	584,279	523,693

სასესხო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-2021
დაკავშირებული კომპანია - მოთხოვნა	11,000	6,000
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	1,147,481	921,186

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ 2023 წლის მარტის თვეში კომპანიამ დროებით შეაჩერა საქმიანობა.