

შპს დიდებული 2018

ს/კ 402092622

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8-16

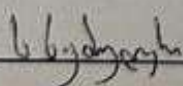
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "დიდებული 2018"-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმოწერილი პირები



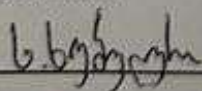
დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები			-
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	123,692	65,460
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	118,881	48,802
გაცემული ავანსები	11	1,199	1,356
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	49,542	554,300
გაცემული საგადასახადო ავანსები	11	4,915	4,021
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		298,229	673,939
სულ აქტივები		298,229	673,939
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	77,820	53,172
მიღებული ავანსები		397	772
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	-
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		78,217	53,944
მთლიანი ვალდებულებები		78,217	53,944
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
შენატანი კაპიტალში		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		52,649	189,024
გაუნაწილებელი მოგება		167,363	430,971
მთლიანი კაპიტალი		220,012	619,995
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		298,229	673,939

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: სოფიო ხუბულური

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

		(ლარი)	
	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	17	5,250,398	4,022,885
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	18	(978,254)	(867,195)
ცვთის ხარჯი		-	-
შრომის ანაზღაურება		(659,545)	(406,400)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	18	(3,479,574)	(2,594,026)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		133,025	155,264
კურსთაშორის სხვაობა		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		-	-
სხვა შემოსავალი	17	-	33,760
სხვა ხარჯები		(500)	-
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		132,525	189,024
მოგების გადასახადი		(79,876)	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		52,649	189,024

ხელმოწერი პირები

ს. ხუბულური

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სხვა ცვლილება კაპიტალში	სულ
31 დეკემბერი, 2020	-	430,971	-	-	-	430,971
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	189,024	-	189,024
ცვლილება კაპიტალში	-	189,024	-	(189,024)	-	-
31 დეკემბერი, 2021	-	619,995	-	-	-	619,995
გაცემული დივიდენდი	-	(452,632)	-	-	-	(452,632)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	52,649	-	52,649
ცვლილება კაპიტალში	-	52,649	-	(52,649)	-	-
31 დეკემბერი, 2022	-	220,012	-	-	-	220,012

ხელმოწერილი პირები

ბ. ს. უტყუაშვილი

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,068,253	4,715,121
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	(5,673,212)	(4,374,261)
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(467,700)	(219,430)
გადახდილი გადასახადები	(2,099)	(1,772)
სხვა	(74,758)	119,658
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობები	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(430,000)	-
დივიდენდის გაცემა	(430,000)	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(504,758)	119,658
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)		
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	554,300	434,642
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	49,542	554,300

ხელმოწერილი პირები

ს. სეზელაძე

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “დიდებული 2018”-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები			-
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	123,692	65,460
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	118,881	48,802
გაცემული ავანსები	11	1,199	1,356
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	49,542	554,300
გაცემული საგადასახადო ავანსები	11	4,915	4,021
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		298,229	673,939
სულ აქტივები		298,229	673,939
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები			
		-	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	77,820	53,172
მიღებული ავანსები		397	772
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	-
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		78,217	53,944
მთლიანი ვალდებულებები		78,217	53,944
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
შენატანი კაპიტალში		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		52,649	189,024
გაუნაწილებელი მოგება		167,363	430,971
მთლიანი კაპიტალი		220,012	619,995
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		298,229	673,939

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

		(ლარი)	
	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	17	5,250,398	4,022,885
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	18	(978,254)	(867,195)
ცვეთის ხარჯი		-	-
შრომის ანაზღაურება		(659,545)	(406,400)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	18	(3,479,574)	(2,594,026)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		133,025	155,264
კურსთაშორის სხვაობა		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		-	-
სხვა შემოსავალი	17	-	33,760
სხვა ხარჯები		(500)	-
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		132,525	189,024
მოგების გადასახადი		(79,876)	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		52,649	189,024

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სხვა ცვლილება კაპიტალში	სულ
31 დეკემბერი, 2020	-	430,971	-	-	-	430,971
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	189,024	-	189,024
ცვლილება კაპიტალში	-	189,024	-	(189,024)	-	-
31 დეკემბერი, 2021	-	619,995	-	-	-	619,995
გაცემული დივიდენდი	-	(452,632)	-	-	-	(452,632)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	52,649	-	52,649
ცვლილება კაპიტალში	-	52,649	-	(52,649)	-	-
31 დეკემბერი, 2022	-	220,012	-	-	-	220,012

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6,068,253	4,715,121
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(5,673,212)	(4,374,261)
გადახდილი გადასახადები	(467,700)	(219,430)
სხვა	(2,099)	(1,772)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(74,758)	119,658
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	-	-
დივიდენდის გაცემა	(430,000)	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(430,000)	-
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი		
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(504,758)	119,658
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	554,300	434,642
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	49,542	554,300

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: სოფიო ხუბულური

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „დიდებული 2018“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 4 ივლისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ნ.ბოხუას ქ., №5, ბლოკი "დ", ბ. №15 . საიდენტიფიკაციო კოდი: 402092622

„კომპანიის“ დირექტორია ქალბატონი სოფიო ხუბულური (პ/ნ: 01001029536), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „დიდებული 2018“-ის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონდიტრო წარმოება და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო ვაჭრობა პური, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47240

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „დიდებული 2018“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3.მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს ერთ კალენდარულ წელს, 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4.სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.0976, ევრო - 3.5040.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.7020, ევრო - 2.8844.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

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

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები არ გააჩნია, მისი მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, წინასწარ გაწეული ხარჯებისგან, გაცემული საგადასახადო ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7,884	541,907
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	41,658	12,393
სულ	49,542	554,300

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება კომპანიას დიდი რაოდენობით არ აქვს რადგან ძირითად შემთხვევებში რეალიზებული პროდუქციის ღირებულებას კლიენტი მაშინვე იხდის. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	115,463	42,880
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,418	5,922
სულ	118,881	48,802

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
გაცემული ავანსები	1,199	1,356
გაცემული საგადასახადო ავანსები	4,915	4,021
სულ	6,114	5,377

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

კომპანიას ის ძირითადი საშუალებები, რაც საქმიანობის წარმოებისთვის სჭირდება შემენილი აქვს იჯარით იმ შენობასთან ერთად სადაც აწარმოებს საქმიანობას

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების

თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
საქონელი	4,261	35
ნედლეული და მასალები	114,066	64,257
მზა პროდუქცია	5,365	1,168
სულ	123,692	65,460

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც გამოიწერება ზედნადები/ანგარიშ-ფაქტურა შეძენილ საქონელ/მომსახურებასთან დაკავშირებით, ან მომსახურების ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით.

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	77,820	53,172
სულ	77,820	53,172

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები.

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 220,012 ლარს. ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 619,995 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, რეალიზაციის განხორციელების დღეს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი მომსახურებიდან		
	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,250,398	4,022,885
	5,250,398	4,022,885

სხვა შემოსავალი		
	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
საშემოსავლოს სახელმწიფო შეღავათიდან მიღებული შემოსავალი	-	33,760
	-	33,760

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
შრომის ანაზღაურება	659,545	406,400
დამოუკიდებელი ანგარიში	292,561	216,614
კომუნიკაციის ხარჯები	222,783	208,714
VOLT -ის მომსახურება	10,902	5,158
ბანკის მომსახურება	2,211	1,510
ბანკის მომსახურება ტერმინალების	15	200
იურიდიული მომსახურება	6,000	6,000
კეთილმოწყობა	33,019	20,872
მანქანის რემონტი	8,204	5,837
მომსახურება	1,868	2,485
სადეზინფექციო მომსახურება	3,600	3,600
საიჯარო ქირა	281,104	310,991
საკანცელარიო საქონელი	1,700	1,992
საოფისე ხარჯი	57,568	44,829
სოციალური დანარიცხები	10,191	6,220
სხვა საგადასახადო ხარჯი	110	-
სხვა საერთო ხარჯი	1,961	47
ჰასპის დანერგვა	1,100	-
ტერმინალის მომსახურება	43,357	32,126
სულ	1,637,799	1,273,595

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		
	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021
გაყიდული/შემენილი საქონელი	3,479,574	(2,594,026)
სულ	3,479,574	(2,594,026)

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2022 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას