

LTD "Zigzag" (405286211) Management Report and Financial Statements for the year 2022 end period

Company's business development, financial highlights and position

LTD "Zigzag" is the limited liability company, established in year 2018, under the Georgian legislation. The company's main activity is the wholesale and reexport of electric home appliances. Armen Khachatryan is the only (100%) owner of the company.

Company's strategy and overview of activities

The aim of the company is to promote the wholesale trade throughout the region and at the same time to strengthen the company's position on market. The company supplies the highest quality electrical home appliances to the Armenian market.

Company's future plans as of 2022 31th December

Company's future plans and the major direction is:

- To increase market share
- To attract new suppliers and new segments
- To maintain liquidity index
- To develop new directions



The analyses of main financial results contain:

(Amounts are expressed in thousands of GEL, unless otherwise stated)

Statement of Profit or Loss and other Comprehensive Income	2022	2021
Sales Revenue	18,257	8,316
Cost of Goods Sold	18,172	8,213
Gross Profit (Loss)	85	103
Other Revenue	1,052	-
Marketing Expenses	1,522	-
Salary Expense	25	22
Other Expenses	6	3
EBIT	(417)	79
Other Non-operating Revenue	-	-
Forex Loss	189	(38)
Net Profit (prior to tax reduction)	(228)	41

Net earnings was negative in 2022. Aggressive marketing was the main reason for decreased profit in this year.



ASSETS	As of 31.12.2022	As of 31.12.2021
Non-current Assets	-	-
Intangible Assets	-	-
Total Non-current Assets	-	-
Current Assets	4,609	4,260
Goods	-	-
Short-term accounts receivables as to budget	0	0
Account receivables as to sales	4,604	4,220
Cash and cash equivalents	4	3
COOO	-	37
Total Current Assets	4,609	4,260
Total Assets	4,609	4,260
Liabilities		
Private Capital	(316)	(316)
Owners Capital	2	2
Accumulated profit/loss	(546)	(318)
Total Private Capital	(544)	(316)
Non-current Liabilities	-	-
Long-term banking and credit loans	-	-
Total Non-current Liabilities	-	-
Current Liabilities	5,153	4,576
Credit liabilities regarding purchases	5,146	4,564
Advance payments from customers	-	-
Salary Payable	7	11
Total Current Liabilities	4,153	4,576
Total Liabilities	4,609	4,260

Company is controlling risk by communicating only with the reliable partners, both the buyer and supplier side.

For the first half of 2023, company is expecting to fill the most of its' liabilities. It is expecting to get the sufficient cash amount from the operating activities.



FINANCIAL STATEMENTS

Statements of Financial Position As of 31.12.2020, as of 31.12.2021 and as of 31.12.2022
(Amounts are expressed in thousands of GEL, unless otherwise stated)

ASSETS	As of 31.12.2020	As of 31.12.2021	As of 31.12.2022
Non-current Assets	-	-	-
Intangible Assets	-	-	-
Total Non-current Assets	-	-	-
Current Assets	3,773	4,260	4,609
Goods	-	-	-
Short-term accounts receivables as to budget	0	0	0
Account receivables as to sales	3,666	4,220	4,604
Cash and cash equivalents	4	3	4
COOO	103	37	-
Total Current Assets	3,773	4,260	4,609
Total Assets	3,773	4,260	4,609
Liabilities			
Private Capital	(357)	(316)	(316)
Owners Capital	2	2	2
Accumulated profit/loss	(359)	(318)	(546)
Total Private Capital	(357)	(316)	(544)
Non-current Liabilities	-	-	-
Long-term banking and credit loans	-	-	-
Total Non-current Liabilities	-	-	-
Current Liabilities	4,130	4,576	5,153
Credit liabilities regarding purchases	4,126	4,564	5,146
Advance payments from customers	-	-	-
Salary Payable	4	11	7
Total Current Liabilities	4,130	4,576	4,153
Total Liabilities	3,773	4,260	4,609

Current Assets – consists of account receivables from Zigzag Armenia

Goods – the balance of goods is zero, because the company is reexporting the goods immediately

Credit Liabilities – consists of accounts payable to the suppliers, regarding transportation, purchasing of goods and marketing services.



Statement of Profit or Loss and other Comprehensive Income by Nature of Expenses
For Year 2020-2021-2022
(Amounts are expressed in thousands of GEL, unless otherwise stated)

INDEX NAME	2020	2021	2022
Sales Revenue	12,272	8,316	18,257
Cost of Goods Sold	12,196	8,213	18,172
Gross Profit (Loss)	76	103	85
Other Revenue	-	-	1,052
Marketing Expenses	-	-	1,522
Salary Expense	22	22	25
Other Expenses	4	3	6
EBIT	51	79	(417)
Other Non-operating Revenue	-	-	-
Forex Revenue	37	(38)	189
Net Profit (prior to tax reduction)	88	41	(228)

Cash Flow Statement
For Year 2021-2022
(Amounts are expressed in GEL)

	2022	2021
Cash Flows from Operating Activities:		
suppliers	18,088,826	7,651,296
less cash paid for:	18,050,703	7,645,674
Suppliers	18,015,323	7,629,101
Wages	23,000	10,800
Other Operating Expenses	12,380	5,773
Net Cash Provided by Operating Activities	38,123	5,622
Cash Flows from Investing Activities:		
Net Cash Provided by Investing Activities	-	-
Cash Flows from Financing Activities:		
Net Cash Provided by Investing Activities	-	-
Currency Change effect on Cash Flow	-36,330	(6,803)
Net Increase in Cash	1,793	(1,180)
Cash Balance at January 1, 2021	2,526	3,706
Cash Balance at January 1, 2022	4,319	2,526

The Director of LTD "Zigzag"

Armen Khachatryan



შპს „ზიგზაგი“ (405286211) მენეჯმენტის ანგარიში და ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის დასასრულისთვის

კომპანიის ბიზნეს განვითარება, ფინანსური მაჩვენებლები და პოზიცია

შპს „ზიგზაგი“ წარმოადგენს 2018 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტრო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის საბითუმო საჭრობა და რეექსპორტი. კომპანიის ერთადერთი (100%) წილის მფლობელია არმენ ხაჩატრიან.

კომპანიის სტრატეგია და საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის მიზანია საბითუმო ვაჭრობის ხელშეწყობა რეგიონის მასშტაბით და ამაღლოდ ბაზარზე კომპანიის პოზიციის გაძლიერება. კომპანია უზრუნველყოფს სომხეთის ბაზარზე უმაღლესი ხარისხის საყოფაცხოვრებო ელექტრო ტექნიკის მიწოდებას.

კომპანიის სამომავლო გეგმები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიის სამომავლო გეგმა და ძირითადი მიმართულებაა:

- ბაზრის წილის გაზრდა
- ახალი მომწოდებლებისა და ახალი სეგმენტების მოზიდვა
- ლიკვიდურობის ინდექსის შენარჩუნება
- ახალი მიმართულებების შემუშავება

არმენ ხაჩატრიან

ძირითადი ფინანსური შედეგების ანალიზი მოიცავს:

(თანხები გამოხატულია ათასობით ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული)

მოგების ან ზარალის და სხვა ყოვლისმომცველი შემოსავლის ანგარიშგება	2022	2021
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	18,257	8,316
გაყიდული საქონლის ფასი	18,172	8,213
საერთო მოგება (ზარალი)	85	103
სხვა შემოსავალი	1,052	-
მარკეტინგის ხარჯები	1,522	-
სახელფასო ხარჯები	25	22
სხვა ხარჯები	6	3
მოგება პროცენტებსა და გადასახადებამდე (EBIT)	(417)	79
სხვა არაოპერაციული შემოსავალი	-	-
ფორექსზე შემოსავალი	189	(38)
წმინდა მოგება (გადასახადის შემცირებამდე)	(228)	41

წმინდა მოგება 2022 წელს იყო უარყოფითი. წლევანდელი წლის დაბალი მოგების მიზეზი ძირითადად იყო აგრესიული მარკეტინგი.

შოთა ჭყაშვილი

აქტივები	31.12.2022 წლის მდგომარეობით	31.12.2021 წლის მდგომარეობით
გრძელვადიანი აქტივები	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	-
მიმდინარე აქტივები	4,609	4,260
საქონელი	-	-
მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება ბიუჯეტის მიხედვით	0	0
დებიტორული დავალიანება გაყიდვებთან დაკავშირებით	4,604	4,220
ნაღდი ფული და მათი ექვივალენტები	4	3
COOO	37	103
სულ მიმდინარე აქტივები	4,604	4,260
სულ აქტივები	4,604	4,260
ვალდებულებები		
კერძო კაპიტალი	(316)	(316)
მფლობელთა კაპიტალი	2	2
დაგროვილი მოგება/ზარალი	(546)	(318)
სულ კერძო	(544)	(316)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი საბანკო და საკრედიტო სესხები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები	5,153	4,576
შესყიდვებთან დაკავშირებული საკრედიტო ვალდებულებები	5,146	4,564
მომხმარებლებისგან მიღებული ავანსი	-	-
გადასახდელი ხელფასი	7	11
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,153	4,576
სულ ვალდებულებები	4,609	4,260

კომპანია რისკებს აკონტროლებს მხოლოდ სანდო პარტნიორებთან, როგორც მყიდველთან, ასევე მიმწოდებელთან კომუნიკაციით.

2023 წლის პირველი ნახევრისთვის კომპანია ელოდება თავისი ვალდებულებების უმეტეს ნაწილის შევსებას. კომპანია მოელის საოპერაციო საქმიანობიდან საკმარისი ფულადი თანხის მიღებას.

შოიუნა შყდაშვილ

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

- სავალუტო რისკი – კომპანია ყიდულობს და ყიდის საქონელს უცხოურ ვალუტაში, მან მაქსიმალურად შეამცირა სავალუტო რისკი. ასე რომ, უცხოური ვალუტის მერყეობა ძალიან მცირე ან საერთოდ არ მოქმედებს კომპანიის ფინანსურ მაჩვენებლებზე.
- პოლიტიკური რისკი - არასტაბილურმა პოლიტიკურმა გარემომ ასევე შეიძლება გავლენა მოახდინოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. კომპანიის მენეჯმენტი ყურადღებით აკვირდება საქართველოში და ზოგადად რეგიონში არსებულ პოლიტიკურ ვითარებას და შესაბამისად აახლებს მის პროცესებს.
- Covid 19 რისკი - არასტაბილური ეკონომიკური მდგომარეობა, Covid 19-ის შემთხვევების გაზრდილმა რაოდენობამ და რეგულაციებმა ძირითადად გავლენა იქონია საქონლის ტრანსპორტირებაზე. მაგრამ გაყიდვებისგან მიღებული შემოსავალი და მოთხოვნა მყიდველების მხრიდან არ შემცირებულა, რადგან ზოგადად საყოფაცხოვრებო ტექნიკაზე მოთხოვნა საკმაოდ გაიზარდა პანდემიის პერიოდში. კომპანია ითვალისწინებს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციის ყველა რეკომენდაციას და ცდილობს თავიდან აიცილოს კორონავირუსის შეტავა და გავრცელება Covid 19-ის რეგულაციების ფარგლებში ბიზნესპროცესების წარმართვით.

შოკა ჯეჯეშვილი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020 წლის, 31.12.2021 წლისა და 31.12.2022 წლის მდგომარეობით.

(თანხები გამოხატულია ათასობით ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული)

აქტივები	31.12.2020 წლის მდგომარეობით	31.12.2021 წლის მდგომარეობით	31.12.2022 წლის მდგომარეობით
გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
მიმდინარე აქტივები	3,773	4,260	4,609
საქონელი	-	-	-
მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება ბიუჯეტის მიხედვით	0	0	0
დებიტორული დავალიანება გაყიდვებთან დაკავშირებით	3,666	4,220	4,604
ნაღდი ფული და მათი ექვივალენტები	4	3	4
COOO	103	37	-
სულ მიმდინარე აქტივები	3,773	4,260	4,609
სულ აქტივები	3,773	4,260	4,609
ვალდებულებები			
კერძო კაპიტალი	(357)	(316)	(316)
მფლობელთა კაპიტალი	2	2	2
დაგროვილი მოგება/ზარალი	(359)	(318)	(546)
სულ კერძო	(357)	(316)	(544)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი საბანკო და საკრედიტო სესხები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები	4,130	4,576	5,153
შესყიდვებთან დაკავშირებული საკრედიტო ვალდებულებები	4,126	4,564	4,146
მომხმარებლებისგან მიღებული ავანსი	-	-	-
გადასახდელი ხელფასი	4	11	7
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,130	4,576	4,153
სულ ვალდებულებები	3,773	4,260	4,609

მიმდინარე აქტივები – შედგება ზიგზაგ სომხეთის დებიტორული დავალიანებისგან

საქონელი - საქონლის ბალანსი ნულის ტოლია, რადგან კომპანიის მიერ საქონლის რეექსპორტი ხდება დაუყოვნებლივ

საკრედიტო ვალდებულებები - მოიცავს მომწოდებლების წინაშე გადასახდელ თანხებს რომელიც ეხება ტრანსპორტირების, საქონლის შესყიდვისა და მარკეტინგული სერვისის.

ჟორჯა ტყეშელაშვილი

მოგება-ზარალის და სხვა ყოვლისმომცველი შემოსავლის ანგარიშგება 2020-2021-2022 წლების ხარჯების ტიპის მიხედვით
(თანხები გამოხატულია ათასობით ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული)

ინდექსის სახელი	2020	2021	2022
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	12,272	8,316	18,257
გაყიდული საქონლის ფასი	12,196	8,213	18,172
საერთო მოგება (ზარალი)	76	103	85
სხვა შემოსავალი	-	-	1,052
მარეტინგის ხარჯები	-	-	1,522
სახელფასო ხარჯები	22	22	25
სხვა ხარჯები	4	3	6
მოგება პროცენტებსა და გადასახადებამდე (EBIT)	51	79	(417)
სხვა არაოპერაციული შემოსავალი	-	-	-
ფორექსზე შემოსავალი	37	(38)	189
წმინდა მოგება (გადასახადის შემცირებამდე)	88	41	(228)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021-2022 წწ
(თანხები გამოხატულია ლარებში)

	2022	2011
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მიმწოდებლები	18,088,826	7,651,296
ნაკლები ტანხა გადახდილი:	18,050,703	7,645,674
მომწოდებლებისთვის	18,015,323	7,629,101
ხელფასის სახით	23,000	10,800
სხვა საოპერაციო ხარჯებისთვის	12,380	5,773
საოპერაციო საქმიანობით მოწოდებული წმინდა ნაღდი ფული	38,123	5,622
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობით მოწოდებული წმინდა ნაღდი ფული		
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობით მოწოდებული წმინდა ნაღდი ფული		
ვალუტის ცვლილების ეფექტი ფულადი სახსრების ნაკადზე	-36,330	(6,803)
ნაღდი ფულის წმინდა ზრდა	1,793	(1,180)
ნაღდი ფულის ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარს	2,526	3,706
ნაღდი ფულის ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარს	4,319	2,526

მპს ზიგზაგის დირექტორი
არმენ ხაჩატრიან [ხელმოწერილია & ბეჭედი დასმულია]

თარგმანი სწორია.
მთარგმნელი:

Handwritten signatures and notes in blue ink.



სანოტარო მოქმედების
რეგისტრაციის ნომერი

N231371861



სანოტარო მოქმედების
რეგისტრაციის თარიღი

29.09.2023 წ

სანოტარო მოქმედების
დასახელება

დოკუმენტის თარგმანზე დიპლომირებული თარგმანის
ხელმოწერის დამოწმება

ნოტარიუსი

შორენა ხაინდრავა

სანოტარო ბიუროს მისამართი

ქ. თბილისი დ. გამრეკელის ქ. N18

სანოტარო ბიუროს ტელეფონი

2725342

სანოტარო მოქმედების
ინდივიდუალური ნომერი

45500161270223



სანოტარო მოქმედების
რეგისტრაციის
ნომერი

სანოტარო მოქმედებისა და სანოტარო აქტის შესახებ ინფორმაციის (მისი შექმნის, შეცვლის და/ან გაუქმების შესახებ) მიღება-გადამოწმება შეგიძლიათ საქართველოს ნოტარიუსთა პალატის ვებ-გვერდზე: www.notary.ge ასევე შეგიძლიათ დარეკოთ ტელეფონზე: +995(32) 2 66 19 18

საქართველო, ქ. თბილისი, 29.09.2023

მე, ნოტარიუსი შორენა ხაინდრავა, რომლის სანოტარო ბიურო მდებარეობს მისამართზე: ქ. თბილისი, დ. გამრეკელის ქ. №18, ვადასტურებ თარგმანის შორენა შეკლავილის (დაბ. 21.05.1986წ, რეგისტრირებული მისამართზე: თბილისი, ტაბახმელა, თამარ მეფის ქ. №27, პირადი №12001035080, დიპლომი ან №000261, რეგისტრაციის №000261, გაც. ილია ჭავჭავაძის სახელობის თბილისის უნივერსიტეტის მიერ 15.11.2007წ.) ხელმოწერის სინამდვილეს. მე გავაფრთხილე თარგმანი, რომ ის პასუხს აგებს თარგმანის სიზუსტეზე, რომელმაც დაადასტურა, რომ ჯეროვნად ფლობს ინგლისურ ენას და უზრუნველყოფს თარგმანის სიზუსტეს.

გადახდილია სანოტარო მომსახურების საზღაური (წინამდებარე დოკუმენტის 1 კოპიის და 5 კოპიის შესრულებული 6 ხელმოწერის დამოწმებისათვის) 24 ლარი („სანოტარო მოქმედებათა შესრულებისათვის საზღაურისა და საქართველოს ნოტარიუსთა პალატისათვის დადგენილი საფასურის ოდენობების, მათი გადახდების წესისა და მომსახურების ვადების დამტკიცების შესახებ“ 2011 წლის 29 დეკემბრის საქართველოს მთავრობის №507-ე დადგენილების მ.31 პ.4-ის თანახმად), დღგ - 4.32 ლარი (საგადასახადო კოდექსის 166-ე მუხლის თანახმად) და რეგისტრაციის საფასური 5 ლარი (ამავე დადგენილების მუხლი 39 პ.1-ის თანახმად). სულ გადახდილია 33.32 ლარი.

ნოტარიუსი
Notary

City of Tbilisi, Georgia, 29.09.2023

I, Notary Shorenna Khaindrava in my Notary Office, located at the address: N18, D. Gamrekeli str. Tbilisi, confirm translator's Shorenna Sheklashvili's (born on 21.05.1986, residing in N27, Queen Tamar str., Tabakhmela, Tbilisi, Personal №12001035080, Diploma AN №000261, Registration N000261, issued by Ilia Chavchavadze Tbilisi University on 15.11.2007) reality of signature. I have warned translator that she is responsible for the translation accuracy and has confirmed that she knows the English language properly and provides the exact translation.

Paid Fees (for confirmation of 6 signatures on 1 copy of above document) 24 GEL (according to the order №507 of Georgian Government dated December 29 2011 "About Fees or carrying out Notary Acts and established amount of price by Georgian Notary Chamber, rules of pay and its terms" article 31.4), VAT - 4.32 GEL (according to art. 166 of Tax Code of Georgia) and registration fee 5 GEL (due to the performed Order by Georgian Government article 39.1). Total: 33.32 GEL.

/შორენა ხაინდრავა/
/Shorenna khaindrava/

