

შპს „მილი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს მილი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	3
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება-----	4
განმარტებითი შენიშვნები: -----	5
1.ზოგადი ინფორმაცია-----	5
2.მომზადების საფუძვლები-----	5
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები-----	5
4.სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები-----	6
5. ამონაგები-----	9
6.პროდუქციის თვითღირებულება-----	9
7.ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები-----	9
8.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები-----	10
9.სასაქონლო მატერიალური მარაგები-----	10
10.ძირითადი საშუალებები-----	11
11.ფული და ფულის ექვივალენტები-----	11
12.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები-----	12
13.წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო-----	12
14.გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან-----	13
15.მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ-----	13
16.ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება-----	13

შპს მილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის მდგომარეობით

შენიშვნა	2022 წ.	2021წ.
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	699,854	628,478
სულ გრძელვადიანი აქტივები	699,854	628,478
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	237,361	210,339
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	777,802	431,351
ფული და ფულის ექვივალენტები	17,749	137,508
სულ მიმდინარე აქტივები	1,032,912	779,199
სულ აქტივები	1,732,766	1,407,677
კაპიტალი და ვალდებულებები		
საწესდებო კაპიტალი	900	900
გაუნაწილებელი მოგება	332,695	118,605
სულ კაპიტალი	333,595	119,505
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	1,332,603	1,215,907
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,332,603	1,215,907
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	66,568	72,265
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	66,568	72,265
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,732,766	1,407,677

შპს მილი

მოგება ზარალი და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2022 წ.	2021 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,468,209	2,762,189
შემოსავალი მომსახურებიდან	23,195	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,062,119)	(2,079,671)
საერთო მოგება	429,285	682,518
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	(206,672)	(220,523)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(54,766)	(59,696)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23,368)	(55,175)
სხვა ხარჯები		(8,233)
საოპერაციო მოგება	144,479	338,891
ფინანსური ხარჯი	(73,366)	(59,102)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(94,663)	
ფინანსური შემოსავალი	24,509	22,083
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	272,346	
წლის სრული შემოსავალი	273,305	301,873

შპს მილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისთვის

გაუნაწილებელი მოგება		საწესდებო კაპიტალი	
სულ კაპიტალი			
31 დეკემბერი 2021 წ.	900	118,605	119,505
მიმდინარე პერიოდის მოგება		273,305	
გადახდილი დივიდენდები		(59,635)	
31 დეკემბერი 2022 წ.	900		
332,275		333,175	

შპს მილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მილი დაფუძნდა 2015 წლის 17 ივნისს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო კოდით: 40014872. კომპანიას ყავს 100% -იანი წილის მფლობელი ივეტა დოდაშვილი, პირადი ნომრით : 01001025359. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საბითუმო და საცალო ვაჭრობას რკინა-კაველის ნაწარმით, წყალსადენისა და გათბობის მოწყობილობებით. კომპანიაში საშუალოდ დასაქმებულია რიცხვი შეადგენს 15 ადამიანს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, IV მ/რ კორპ. #105 ბ. # 50

2. მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად (მსს, ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს მსს, ასს. ფინანსური ანგარიშგების არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოცემული მე-3 შენიშვნაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი, რომელიც იწყება 1 იანვარს და სრულდება 31 დეკემბერს.

ბ) ფუნქციონირების უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელს სურვილი აქვს განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და

დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

& ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის 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. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისთვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

აშშ დოლარი	ევრო
2.7020	2.8844

ფულადი სახსრები მოიცავს სალაროში ნაღდ ფულს და რეზიდენტ ბანკში არსებულ ფულის ნაშთს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავისი საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯების და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუ ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯების აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში აისახება ისტორიულ ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთის თანხა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ დანახარჯს.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად. თუ, მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, და საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

აქტივის ცვეთის თანხა უნდა განაწილდეს სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა(წელი)
შენობა ნაგებობები	20
მანქანა დანადგარები	5
ოფისის არქიტექტურა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10
სხვა	4-5

აქტივები და ვალდებულებები

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციი საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია წარმოება/რეალიზაცია
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადისაა.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადებით

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახდო კოდექსით განაპირობებს გადასახდის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

5. ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან	2,468,209	2,758,043
ამონაგები სატრანსპორტო მომსახურებიდან	23,195	4,147
სულ	2,491,404	2,762,189

6. პროდუქციის თვითღირებულება

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022 წ.	2021 წ.
ნედლეული და მასალები	(1,804,295)	(2,024,367)
პირდაპირი ხელფასი	(201,724)	
სხვა ზედნადები ხარჯები	(56,100)	(55,304)
სულ	(2,062,119)	(2,079,671)

7. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022 წ.	2021 წ.
საპენსიო შენატანის ხარჯი	(3,579)	(3,940)
ელექტროენერგიის ხარჯი	0	(14,290)
ბუნებრივი აირის ხარჯი	(1,109)	(995)
წყლის ხარჯი	(1,879)	(2,243)
ინტერნეტის ხარჯი	(1,146)	(600)
დასუფთავების ხარჯი	0	(84)
სატრანსპორტო ხარჯი	(23,368)	(2,975)
დაზღვევის ხარჯი	0	(14)
საბანკო ხარჯი	(3,602)	(3,324)
კომპიუტერის ხარჯი	(2,518)	(1,634)

საკონსულტაციო ხარჯი	(9,139)	(24,182)
რემონტის ხარჯი	(2,729)	(1,677)
შემოწირულობის ხარჯი	(1,485)	(1,836)
საკლარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	(102)	(98)
ცვეთა	(23,368)	0
სხვა	(4,110)	(1,805)
სულ	(78134)	(59,696)

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებდან	280,260	193,614
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე	352,265	66,142
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	130,664	156,983
მისაღები პროცენტები	14,612	14,612
სულ	777,802	431,351

9. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2022წ.	2021 წ.
სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:		
საქონელი	39,871	28,621
მასალა და ნედლეული	135,616	179,090
მზა პროდუქცია	61,874	2,628
სულ	237,361	210,339

10. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

დასახელება	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტ.	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
2021წ. 31 დეკემბერი	135,000	88,454	283,640	262,908	1,017	700	19,262	790,981
შემოსვლა		43,731	60,749	57,375				161,855
გასვლა	33,000							33,000
ნაშთი 31.12.2022წ	102,000	132,185	344,389	320,283	1,017	700	19,262	919,836

ცვეთა

დასახელება	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტ.	სატრანსპორტო საშუალება	სულ
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021წ	-	-	59,955	98,738	270	91	3,448	162,502
წლიური ცვეთა	-	-	21,211	33,520	203	140	2,406	57,480
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022წ	-	-	81,166	132,258	473	231	5,854	219,982
საბალანსო ღირებულება	102,000	132,185	263,223	188,025	544	469	13,408	699,854

11. ფული და ფულის ექვივალენტი

2022 წ.

2021 წ.

ფული და ფულის ექვივალენტი წარმოდგენილია

შემდეგნაირად:

ფული სალაროში	17,673	99,304
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	22	38,091
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	54	113

სულ

17,749

137,508

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:		
სავაჭრო ვალდებულება	12,376	42,480
მიღებული ავანსები	2,373	1,836
გადასახდელი ხელფასები	2775	0
საპენსიო შენატანის ა/ანგარიში		7,354
საპენსიოს შუალედური(ფ/პირის წილი)		13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	68,398	
სულ	85,922	51,682

13.წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან:	2022 წ.	2021 წ.
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	272,346	2,273
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(97,307)	(1,827)
სულ	175,039	445

14.გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებული მხარეები არ ყავს,შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

15.მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16.ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 1 ოქტომბერს.