

2022 წლის
ფინანსური ანგარიშგება
შპს "ვანი როქს"
(ს/კ 404549565)

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა	3
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები	5
ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	9
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
5. მარაგები	9
6. სხვა მიმდინარე აქტივები	10
7. არამატერიალური აქტივები	10
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. საიჯარო ვალდებულება	12
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
11. ფინანსური ვალდებულებები	13
12. კაპიტალი	14
13. ამონაგების აღიარება	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	15
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15
16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	15
17. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები	16
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	16
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	17

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	60,147	98,184	170,166
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,118,481	1,262,943	173,411
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		1,689	1,519	15,963
მარაგები	5	1,349,415	142,271	-
- მზა პროდუქცია		1,349,415	142,000	-
- სხვა		-	271	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	13,485	20,860	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	2,488	949	-
ძირითადი საშუალებები	8	543,766	488,571	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		3,089,471	2,015,297	359,540
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	64,518	35,063	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	304,285	322,793	231,810
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	5,865
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	1,016,431	761,856	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		509,315	580,324	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		4,253	1,277	333
სულ ვალდებულებები		1,898,802	1,701,313	238,008
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1,190,669	313,984	121,532
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-	-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-	-

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)
 ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,190,669	313,984	121,532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,089,471	2,015,297	359,540

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბერს

.....
 მალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული მუხრანის ნაწილი წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022წ.	2021წ.
ნეტო ამონაგები	13	14,087,346	8,127,272
საქონლის გაყიდვიდან		14,087,346	8,127,272
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(11,426,152)	(6,848,790)
საერთო მოგება		2,661,194	1,278,482
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(220,338)	(148,494)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(18,010)	(3,288)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი	11	(188,976)	(45,701)
იჯარის ხარჯი	9	(21,968)	(2,300)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,290,663)	(593,850)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,739,955)	(793,633)
საოპერაციო მოგება		921,239	484,849
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	(480)
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	(12,614)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	(43,813)	5,271
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(741)	(145,691)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		876,685	331,335
მოგების გადასახადის ხარჯი			(4,644)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		876,685	326,691
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	313,984	121,532
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	-

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	(26,316)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(107,923)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,190,669	313,984

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბერს

.....
შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	107,923	13,609	121,532
კაპიტალის გაზრდა	380,610	-	-
კაპიტალის შემცირება	(488,533)	-	-
წმინდა მოგება	-	326,691	326,691
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	340,300	340,300
გაცემული დივიდენდი	-	(26,316)	(26,316)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	313,984	313,984
წმინდა მოგება	-	876,685	876,685
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,190,669	1,190,669
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,190,669	1,190,669

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბრის

შალვა ადუჩიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული მონაცემები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	60,147	98,184	170,166
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,118,481	1,262,943	173,411
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		1,689	1,519	15,963
მარაგები	5	1,349,415	142,271	-
- მზა პროდუქცია		1,349,415	142,000	-
- სხვა		-	271	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	13,485	20,860	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	2,488	949	-
ძირითადი საშუალებები	8	543,766	488,571	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		3,089,471	2,015,297	359,540
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	64,518	35,063	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	304,285	322,793	231,810
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	5,865
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	1,016,431	761,856	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		509,315	580,324	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		4,253	1,277	333
სულ ვალდებულებები		1,898,802	1,701,313	238,008
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1,190,669	313,984	121,532
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-	-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-	-

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,190,669	313,984	121,532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,089,471	2,015,297	359,540

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბერს

.....

შალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022წ.	2021წ.
ნეტო ამონაგები	13	14,087,346	8,127,272
საქონლის გაყიდვიდან		14,087,346	8,127,272
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(11,426,152)	(6,848,790)
საერთო მოგება		2,661,194	1,278,482
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(220,338)	(148,494)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(18,010)	(3,288)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი	11	(188,976)	(45,701)
იჯარის ხარჯი	9	(21,968)	(2,300)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,290,663)	(593,850)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,739,955)	(793,633)
საოპერაციო მოგება		921,239	484,849
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	(480)
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	(12,614)
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	(43,813)	5,271
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(741)	(145,691)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		876,685	331,335
მოგების გადასახადის ხარჯი			(4,644)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		876,685	326,691
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	313,984	121,532
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	-

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)
 ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	(26,316)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	(107,923)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,190,669	313,984

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბერს

.....

შალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	107,923	13,609	121,532
კაპიტალის გაზრდა	380,610	-	-
კაპიტალის შემცირება	(488,533)	-	-
წმინდა მოგება	-	326,691	326,691
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	340,300	340,300
გაცემული დივიდენდი	-	(26,316)	(26,316)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	313,984	313,984
წმინდა მოგება	-	876,685	876,685
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,190,669	1,190,669
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,190,669	1,190,669

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2023 წლის 05 ნოემბერს

.....

შალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ვანი როქს" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2017 წლის 20 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ივ.თარხნიშვილის ქ., N 21, ხოლო მისი ფაქტობრივი მისამართია ქ.თბილისი, ბუდაპეშტის N15.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას საკვები და სასურსათო პროდუქტებით.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ყავს ერთი 100%-იანი წილის მფლობელი ფიზიკური პირი შალვა ადეიშვილი, რომელიც ასევე კომპანიის დირექტორია.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების „მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- 2021 წლამდე კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხდებოდა მე-4 კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად;
- 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოიყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით;
- კომპანიამ ისარგებლა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის ბრძანების შესაბამისად გამოცემული შეღავათი და არ წარადგინა ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
ნაღდი ფული სალაროში	50,088	63,102	129,763
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,059	35,082	40,403
	60,147	98,184	170,166

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება 2022 წელს არ მომხდარა.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	897,904	906,971	173,411
სხვა მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	220,576	355,973	-
სულ	1,118,481	1,262,943	173,411

5. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მზა პროდუქციას, რომელიც მის მიერ იყიდება.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
მზა პროდუქცია	1,349,415	142,000	-
სხვა მარაგი	-	271	-
სულ	1,349,415	142,271	-

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 11,426,152 ლარი (2021 წელს 6,848,790 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2021 წელს 12,614 ლარი).

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საგადასახადო ორგანოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საგადასახადო აქტივი	13,485	20,860	-
სულ	13,485	20,860	-

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მფლობელობაში არსებული არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამები.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხებათ ამორტიზაცია და ხდება მათი დატესტვა გაუფასურებაზე. მიმდინარე წელს არ მომხდარა გაუფასურების ხარჯის აღიარება.

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
31 დეკემბერი 2021	949.2	949
შემოსვლა/რემონტი	1,539	1,539
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	2,488	2,488
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2021	-	-
პერიოდის ცვეთა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება		

31 დეკემბერი 2021	949	949
31 დეკემბერი 2022	2,488	2,488

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და არ ერიცხება ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი
- ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი
- მანქანა-დანადგარები 5-15 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. კომპანიას ფინანსური იჯარით შეძენილი აქვს ორი ავტომანქანა, რომელთაგან ერთი გაიყიდა 2021 წელს.

	სატრანსპორტო საშუალებები	ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	74,910	56,000	250,000	10,949	100,000	-	491,860
შემოსვლა/რემონტი	68,100	71,944		13,310	-	1,288	154,642
გადაფასება		-			-		-
გასვლა	(28,960)	(56,000)		-	-		(84,960)
31 დეკემბერი 2022	114,050	71,944	250,000	24,259	100,000	1,288	561,541
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2021	(1,538)	-	-	(255)	(1,496)	-	-
პერიოდის ცვეთა	(4,673)	(3,999)	-	(3,215)	(6,000)	(124)	(18,010)
გასვლა	724	2,800	-	-	-	-	3,524
31 დეკემბერი 2022	(5,487)	(1,199)	-	(3,470)	(7,496)	(124)	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2021	73,372	56,000	250,000	10,695	98,504	-	488,571
31 დეკემბერი 2022	108,563	70,745	250,000	20,790	92,504	1,165	543,767

მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 451,067 ლარი ჩადებულია გირაოში (აღებულია სესხი აღნიშნული ძირითადი საშუალებების უზრუნველყოფით).

9. საიჯარო ვალდებულება

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარა, როდესაც ის არ ითვალისწინებს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის მოიჯარეზე გადაცემას. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარისთვის გადასახდელი ქირის ოდენობა აღიარდება ხარჯად მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, იჯარის შესაბამისი ვადის განმავლობაში და აისახება იჯარის ხარჯის გრაფაში. პირობითი საიჯარო ქირა არ არსებობს. კომპანიას იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი 6 თვით და 2022 წლის მდგომარეობით აქვს 1 ავტოსატრანსპორტო საშუალება ფინანსური იჯარით შეძენილი. ფინანსური იჯარის ვადის დასაწყისისათვის მოიჯარე მის უფლებებს აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებებს ფინანსურ იჯარაზე აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივებს და ვალდებულებებს საიჯარო აქტივის რეალური ღირ-ბით.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
ფინანსური იჯარა	61,836	35,063	-
საოპერაციო იჯარა	2,682	-	-
სულ	64,518	35,063	-

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად

ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	303,665	322,517	231,810
მიღებული აგანსები	620	276	-
სულ	304,285	322,793	231,810

11. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია 1 ფინანსური იჯარის სესხი, რომლის დაფარვის ვადა არის 2027 წლის 7 ოქტომბერი. კომპანიას ასევე აქვს შემდეგი ოთხი სესხი:

- 1) სესხი N6290813-11619263 -30.09.2021 წ. აღებული, 09.10.2028 დაფარვის ვადა, 650 000ლარი.- 12.5%
- 2) სესხი N 6290813-12344711 -21.12.2022წ აღებული. საკრედიტო ხაზი, დაიფარა 07.02.2023- საბრუნავი სახსრები -200 000 ლარი-13%
- 3) სესხი N6290813-11944441- 12.04.2022წ აღებული. საკრედიტო ხაზი, დაფარვის ვადა 02.03.2024წ. -530 000ლარი-13%
- 4) სესხიN6290813-11949729 - 12.04.2022წ. აღებული. საკრედიტო ხაზი, დაფარვის ვადა 03.03.2024წ.- 70 000 დოლარი- 8%

სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 451,067 ლარი

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
გრძელვადიანი სესხი	509,315	580,324	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	816,431	61,856	-
მოკლევადიანი სესხი	200,000	700,000	-
	1,525,746	1,342,180	-

საპროცენტო ხარჯიდან 2022 წელს 14,761 ლარი შეადგენს ფინანსურ იჯარაზე გადახდილ პროცენტს.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2022 წელს არ მომხდარა დივიდენდების გაცემა.

13. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/გაეწევა მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე. ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022წ.	2021წ.
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	77,144	33,597
საბანკო ხარჯი	4,644	7,361
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის/რემონტის ხარჯი	22,291	6,623
დაზღვევის ხარჯი	6,852	1,535
საკონსულტაციო ხარჯი	2,675	2,038
საკანცელარიო ხარჯი	1,015	189
რეკლამის ხარჯი	1,159,187	531,626
კომუნალური	6,534	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	10,321	10,881
სულ	1,290,663	593,850

15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

კურსები წლების მიხედვით:

	2022	2021
ევრო EUR	2.8844	3.5040
აშშ დოლარი USD	2.7020	3.0976
	2022წ.	2021წ.
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	17,056	5,272
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(60,869)	(1)
სულ	(43,813)	5,271

16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2022წ.	2021წ.
დაზღვევიდან შემოსავალი	970	-
პირგასამტეხლოს ხარჯი	-	(146,165)
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი/ანარიცხი		
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	(13)	-
სხვა ხარჯი	(1,698)	474

სულ	(741)	(145,691)
-----	-------	-----------

17. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევიდა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022წ.	2021წ.
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	70,153	83,418
სულ	70,153	83,418

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდება ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.