

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ

ფინანსური ანგარიშგება

2022

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2022 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	17 526 898	23 210 883
სხვა შემოსავლები		404 216	577 744
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		612 519	(437 913)
მარაგის შემენა		(13 711 069)	(17 400 330)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(4 793 876)	(3 830 383)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(496 074)	(531 196)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(452 244)	(336 116)
საგადასახადო ხარჯი		(48 693)	(54 080)
სხვა ხარჯი	6	(232 786)	(181 436)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 191 109)	1 017 172
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		651 763	122 871
ფინანსური ხარჯი		0	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(539 346)	1 140 043
მოგების გადასახადი		(984)	(472)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(540 330)	1 139 571

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ თრექ ტექსტილე ლოდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4 940 264	5 394 855
არამატერიალური აქტივები	8	2 067	2 726
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4 942 331	5 397 582
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1 800 200	1 187 682
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1 693	4 337
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		44 003	46 018
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	100 432	142 928
სულ მიმდინარე აქტივები		1 946 327	1 380 965
სულ აქტივები		6 888 658	6 778 547
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 575 615	3 575 615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(7 167 272)	(6 626 943)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(3 591 658)	(3 051 328)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	10 445 853	9 821 268
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		34 463	8 607
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 480 316	9 829 875
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 888 658	6 778 547

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასო თრექ ტექსტილე ლოდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	3 575 615	(7 766 513)	(4 190 898)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 139 571	1 139 571
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	3 575 615	(6 626 942)	(3 051 328)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(540 330)	(540 330)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	3 575 615	(7 167 272)	(3 591 657)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასო თრექ ტექსტილე ლოდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15 291 671	20 179 758
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11 333 032)	(16 952 741)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 158 622)	(2 789 906)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	800 017	437 110
<i>გადახდილი გადასახდები</i>	(732 974)	(479 323)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	67 043	(42 213)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	67 043	(42 213)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(19 226)	(16 882)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(90 314)	(42 893)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(109 540)	(59 775)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	(42 496)	(101 988)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	142 928	244 916
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	100 432	142 928

დირექტორი

ალი მაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368 საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368. საწარმო დაფუძნებულია არარეზიდენტი იურიდიული პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტექსტილის წარმოება, ექსპორტი.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებონა	-2-5%
- მანქანა დანადგარები	-10-20%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის

ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	17 526 898	23 210 883
ჯამი:	17 526 898	23 210 883
	0	0

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
რეკლამის ხარჯი	-	-
სატრანსპორტო მომსახურება	24 436	801
საკონსულტაციო ხარჯები	12 330	8 136
კომუნალური მომსახურება	267 702	216 063
კომუნიკაციის ხარჯი	6 525	6 476
რემონტის ხარჯები	85	1 413
სხვა მომსახურების ხარჯი	141 165	103 227
ჯამი:	452 244	336 115

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	24 258	5 189
საურავები და ჯარიმები	-	5 504
არასაგადასახადო ხარჯი	213 528	170 744
ჯამი:	237 786	181 436

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწა	550 000		-	550 000
შენობა ნაგებონა	3 842 485		-	3 842 485
მანქანა დანადგარები	3 853 747	2 710	-	3 851 037
ოფისის აღჭურვილობა	64 070	20 211	-	43 859
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	362 645	9 704	-	352 941
სატრანსპორტო საშუალებები	83 168	32 457	47 192	97 903
ჯამი:	8 756 115	65 082	47 192	8 738 225

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
მიწა	-	-	-	-
შენობა ნაგებონა	628 877	76 850	-	552 028
მანქანა დანადგარები	2 824 691	386 752	-	2 437 939
ოფისის აღჭურვილობა	36 304	2 568	-	33 736
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	282 182	19 211	-	262 971
სატრანსპორტო საშუალებები	43 796	10 034	22 935	56 696
ჯამი:	3 815 850	495 415	22 935	3 343 370
საბალანსო ღირებულება	4 940 264			5 394 855

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	7 611	-	-	7 611
ჯამი:	7 611	-	-	7 611

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	5 544	659	-	4 885
ჯამი:	5 544	659	-	4 885

საბალანსო ღირებულება	2 067		-	2 726
-----------------------------	--------------	--	----------	--------------

9. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
შეძენილი მარაგი	13 711 068,81	17 400 330,27
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 187 681,93	1 625 594,44
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1 800 200,60	1 187 681,93

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1 693	5 274
გადახდილი ავანსები	44 003	192 571
ჯამი:	45 696	197 845

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	3061	941
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	95187	116335
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	2184	25652
ჯამი:	100432	142928

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	10445853	9821268
ჯამი:	10445853	9821268

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 02 ოქტომბერი .

დირექტორი:

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლიმიტედ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	17 526 898	23 210 883
სხვა შემოსავლები		404 216	577 744
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		612 519	(437 913)
მარაგის შეძენა		(13 711 069)	(17 400 330)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(4 793 876)	(3 830 383)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(496 074)	(531 196)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(452 244)	(336 116)
საგადასახადო ხარჯი		(48 693)	(54 080)
სხვა ხარჯი	6	(232 786)	(181 436)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 191 109)	1 017 172
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		651 763	122 871
ფინანსური ხარჯი		0	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(539 346)	1 140 043
მოგების გადასახადი		(984)	(472)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(540 330)	1 139 571

დირექტორი



ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი



რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

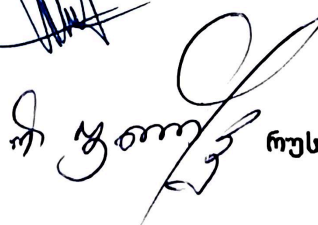
		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4 940 264	5 394 855
არამატერიალური აქტივები	8	2 067	2 726
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4 942 331	5 397 582
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1 800 200	1 187 682
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1 693	4 337
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		44 003	46 018
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	100 432	142 928
სულ მიმდინარე აქტივები		1 946 327	1 380 965
სულ აქტივები		6 888 658	6 778 547
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 575 615	3 575 615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(7 167 272)	(6 626 943)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(3 591 658)	(3 051 328)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	10 445 853	9 821 268
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		34 463	8 607
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 480 316	9 829 875
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 888 658	6 778 547

დირექტორი



ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი



რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლიმიტედ"
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	3 575 615	(7 766 513)	(4 190 898)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 139 571	1 139 571
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 ნაშთი	3 575 615	(6 626 942)	(3 051 328)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(540 330)	(540 330)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	3 575 615	(7 167 272)	(3 591 657)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



გენერალური მენეჯერი

რუსუდან შეწირული

(Handwritten signature)

შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლიმიტიდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15 291 671	20 179 758
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(11 333 032)	(16 952 741)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 158 622)	(2 789 906)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>800 017</u>	<u>437 110</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(732 974)</u>	<u>(479 323)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	67 043	(42 213)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	67 043	(42 213)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(19 226)	(16 882)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(90 314)	(42 893)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(109 540)	(59 775)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	(42 496)	(101 988)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	142 928	244 916

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

100 432

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ალი შაჰინ

რუსუდან შენჩიშვილი



9. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
შეძენილი მარაგი	13 711 068,81	17 400 330,27
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 187 681,93	1 625 594,44
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1 800 200,60	1 187 681,93

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1 693	5 274
გადახდილი ავანსები	44 003	192 571
ჯამი:	45 696	197 845

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	3061	941
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	95187	116335
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	2184	25652
ჯამი:	100432	142928

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	10445853	9821268
ჯამი:	10445853	9821268

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 02 ოქტომბერი .

დირექტორი:



ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი:



რუსუდან შეწირუძე

