

შპს ტექინჟინერინგ ჯგუფი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდაციაში მონაწილე შვილობილი საწარმო
შპს მეფ სერვისი

თბილისი, ქეთევან წამებულის 41

28 სექტემბერი 2023 წელი

**შპს ტექნიკური ინჟინერული ჯგუფი - კონსოლიდირებული
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ამონაგები	4	3 036 091.03	3 740 422.30	6 320 892.01
ფინანსური შემოსავლები	-	127.62	17.04	74.50
სხვა შემოსავალი	5	121 513.61	49 237.24	47 277.82
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-1 527 313.02	-2 283 066.34	-4 066 480.34
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-771 542.41	-972 429.68	-1 180 591.79
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-34 819.80	-56 628.18	-61 969.82
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	0.00	0.00	0.00
სხვა ხარჯები	6	-347 453.47	-399 831.22	-681 404.39
ფინანსური დანახარჯები	7	-0.53	-7 230.31	-7 594.55
მოგება დაბეგვრამდე	-	476 603.03	70 490.85	370 203.44
მოგების გადასახადის ხარჯი	8	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე წლის მოგება	-	476 603.03	70 490.85	370 203.44
მ.შ. უმცირესობის წილი		11732.81	-15574.58	-8462.98

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ არსენიშვილი

**შპს ტექნიკური ინჟინერინგ ჯგუფი - კონსოლიდირებული
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3022 წლის 31 დეკემბრისათვის**

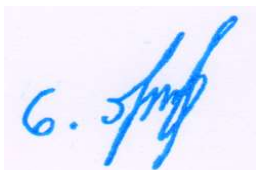
აქტივები	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	-	265 418.04	103 428.96	186 895.20
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	694 341.16	346 588.93	1 103 607.09
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	10	594 182.36	895 422.14	1 016 493.22
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11	2 520 932.37	4 878 533.90	3 760 363.11
		4 074 873.93	6 223 973.93	6 067 358.62
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	12	-		
ძირითადი საშუალებები	13	413 031.90	411 212.93	482 044.41
არამატერიალური აქტივები	-	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-	-	-
	-	413 031.90	411 212.93	482 044.41
სულ აქტივები		4 487 905.83	6 635 186.86	6 549 403.03

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	3 765 680.87	5 934 278.83	5 600 832.02
გადასახდელი სესხები	-	-	70 080.00	167 078.62
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-	-
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	1 978.00	5 949.27	20 600.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-	-
	-	3 763 702.87	6 010 308.10	5 788 510.64
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	16	-	-	-
გრძელვადიანი რეზერვები	18	-	2 450.00	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	-	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	15	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-	-
	-	0.00	2 450.00	0.00
სულ ვალდებულებები		3763702.87	6012758.10	5788510.64

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	17	22 500.00	22 500.00	22 500.00
მ.შ. უმცირესობის წილი		22 300.00	22 300.00	22 300.00
გაუნაწილებელი მოგება	-	701 702.96	599 928.76	738 392.39
მ.შ. უმცირესობის წილი		36 789.94	18 648.82	10 166.21
		724 202.96	622 428.76	760 892.39
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4 487 905.83	6 635 186.86	6 549 403.03

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ არსენიშვილი



- - -

**შპს ტექნიკური ჯგუფი - კონსოლიდირებული
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან				
მომსახურებიდან შემოსულობები	-	71 787.18	223 032.69	-
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	4 882 241.71	6 205 582.13	7 088 618.63
სხვა შემოსულობები	-	-	1 580.00	1 150.00
გაცემული ხელფასები	-	573 026.64	635 343.45	788 542.15
გადახდილი გადასახადები	-	898 160.06	1 113 670.24	1 459 081.12
გაცემული მომწოდებლებზე	-	2 939 711.99	4 628 931.67	4 406 920.96
გაცემული საქვეანგარიშო პირზე	-	56 267.58	43 425.60	96 529.74
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	42 431.94	21 910.01	16 836.53
სხვა ხარჯები	-	13 443.85	722.00	-
გადაფასების შედეგები	-	58 537.25	20 812.01	17 724.30
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	489 524.08	34 620.16	304 133.83
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	145 403.32	59 750.43	131 975.86
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	15 059.40	-	-
ინვესტირება შეიღობილ საწარმოში	-	-	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-	-	-
მიღებული პროცენტები	-	127.62	17.04	74.54
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	130 216.30	59 733.39	131 901.32
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	19 300.00	-	-
ნასესხები სახსრების შემოსვლა	-	-	723 972.00	611 806.76
სესხების გადახდა	-	50.00	638 782.00	493 465.09
პროცენტის გადახდა	-	-	33 368.11	23 895.44
გაცემული დივიდენდები	-	211 511.16	119 461.41	182 954.22
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	192 261.16	67 639.52	88 507.99
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისი	-	98 371.47	265 422.03	103 170.68
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	265 418.04	103 428.96	186 895.20
		167 046.57	(161 993.07)	83 724.52
		167 046.62	(161 993.07)	83 724.52

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ არსენიშვილი

**შპს ტექნიკური ინჟინერული ჯგუფი - კონსოლიდირებული
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

	შენიშვნა	საწყისი კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი	ჯამი
კაპიტალი 2020 წ. 31 დეკემბრით	-	22 500.00	701 702.96	724 202.96
მ.შ. უმცირესობის წილი		22300.00	36789.94	59089.94
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	70 490.85	70 490.85
პერიოდის დივიდენდები	-	-	147 939.82	147 939.82
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	1 825.23	1 825.23
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-	-
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით	-	22 500.00	622 428.76	644 928.76
მ.შ. უმცირესობის წილი		22300.00	18648.80	40948.80
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	370 203.44	370 203.44
პერიოდის დივიდენდები	-	-	230 968.70	230 968.70
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	23 271.11	23 271.11
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-	-
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით	-	22 500.00	738 392.39	760 892.39
მ.შ. უმცირესობის წილი		22300.00	10166.21	32466.21

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ არსენიშვილი

**შპს ტექნიკური ინჟინერინგ ჯგუფი - კონსოლიდირებული
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტექნიკური ინჟინერინგ ჯგუფი რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. თბილისი ქეთევან წამებულის 41. მისი ძირითადი საქმიანობაა ლიფტების, ესკალატორებისა და პლატფორმების იმპორტი, მიწოდება, მონტაჟი და ექსპლუატაცია, ასევე მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

ჯგუფი შედგება „კომპანიისგან“ და 50% საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოსაგან შპს მეფ სერვისი. მისი ძირითადი საქმიანობაა გათბობა კონდიციონერების სისტემების შესახებ კონსულტირება და თავად მონტაჟის სამუშაოებიც.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება „კომპანიისა“ და მისი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგებებისაგან. ფინანსურ ანგარიშგებაში განულებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სამონტაჟო მომსახურებების შემოსავლები აისახება შემოსავლებში როცა საწარმო შეასრულებს ხელშეკრულებით ნაკისრ ყველა ვალდებულებას;

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები და შემოსავალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის განაწილებულ მოგებას, ხოლო გადავადებული გადასახადი ეს პერიოდის მანძილზე მიღებული მოგების 15%-ია, რომელიც მიმდინარე გადასახადად გადაიქცევა მხოლოდ მოგების განაწილების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი მომსახურების პერიოდები:

შენობა-ნაგებობები	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	4 წელი
ოფისის არტურვილობა	5 წელი
ავეჯი ინვეტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	8 წელი

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში და შემოსავლებში.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

ჯგუფის მიერ გაყიდულ საქონელს ახლავს გარანტია, რომ მას გარკვეული წლის განმავლობაში არ აღმოაჩნდება საწარმოო წუნი. საქონლის წუნის გამოსწორებას, ან გამოცვლას ჯგუფი ახორციელებს საკუთარი შეხედულებისამებრ. მიუხედავად ამისა არ იქმნება ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულების სავარაუდო დანახარჯებისათვის. რადგან წუნი ანაზღაურდება მწარმოებელი ქარხნის მიერ.

პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშში.

4. ამონაგები

	2020	2021	2022
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
შემოსავალი მიწოდებიდან და მონტაჟიდან	2 387 354.82	3 114 274.09	5 584 742.76
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	117 223.65	65 828.67	62 762.92
შემოსავალი ექსპლოატაციის სერვისიდან	518 438.08	507 302.82	639 951.76
შემოსავალი პროექტირების მომსახურებიდან	13 074.48	27 953.39	0
შემოსავალი სხვა მომსახურების	0.00	25 063.33	33 434.57
	3 036 091	3 740 422	6 320 892

5. სხვა შემოსავალი

	2020	2021	2022
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
კურსთაშორის სხვაობების შემოსავლები	59 928.84	-	1 589.06
სადაზღვეო შემოსავლები			1 150.00
საგარანტიო ხარჯების კომპენსირება	39 762.95	21 680.67	27 191.23
უკან დაბრუნებული პენსია	-	-	-
გამოვლენილი ზედმეტობა	-	1 521.98	17 347.53
ვალის პატიებიდან შემოსავლები	-	13 298.00	-
საშემოსავლოს შეღავათი (კოვიდ-19)	21 821.82	12 736.59	-
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-	-	0
	121 513.61	49 237.24	47 277.82

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად მოგების განსაზღვრისას:

	2020	2021	2022
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
პერსონალის ხარჯი საპენსიო შენატანი	11 073.12	13 457.70	15 090.73
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5 061.86	7 985.79	25 477.35
საიჯარო ქირა	64 837.22	80 157.39	97 362.63
სამივლინებო ხარჯები	16 173.26	15 605.33	71 795.36
კომუნიკაციის ხარჯი	9 026.74	13 597.68	13 885.73
კომუნალური ხარჯი	2 987.92	3 793.67	11 684.72
ტრანსპორტირების ხარჯი	21 692.53	32 377.14	18 974.22
ტექნიკური მომსახურებები	15 678.51	51 600.00	118 296.05
სამეურნეო საქონლის ხარჯი	6 016.29	10 115.23	5 867.03
საწვავის ხარჯი	35 636.70	70 139.35	91 099.52
რემონტების ხარჯი	165.82	-	-
ავტომობილის რემონტი	-	-	31 405.34
საკონსულტაციო ხარჯი	50 689.35	7 627.08	7 457.60
სარეკლამო ხარჯი	6 113.49	3 175.49	16 585.22
საგადასახადო ხარჯი	1 172.73	4 096.51	3 294.92
ბანკის საკომისიო	24 111.80	21 750.01	18 424.09
ბანკის საგარანტიო მომსახურება	50 256.39	11 609.59	61 513.85
დაზღვევა	5 886.09	6 368.93	8 214.17
სხვა ხარჯი	13 436.57	40 488.18	41 406.45
რეალიზებული ძ აქტივის თვითღირებულება	7 425.84	-	-
გადაფასების ზარალი	11.24	5 886.15	23 169.45
	347 453.47	399 831.22	681 004.43

7. ფინანსური ხარჯები

სესხზე დარიცხული საპროცენტო სარგებელი,

8. მოგების გადასახადის ხარჯი

გამომდინარე იქიდან რომ საწარმო მოქცეული ესტონური მოდელის მოქმედების ქვეშ, მოგების გადასახადი გადაიხდება მაშინ როცა მოხდება მოგების განაწილება პარტნიორებზე, შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯი არაა აქტუალური საწარმოსათვის. მაგრამ გასათვალისწინებელი ის რომ მოგების გადასახადი 15% ასახულია გაუნაწილებელ მოგებაში.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	253 764.31	285 417.66	267 752.94
გაცემული ავანსები მომწოდებლებზე	433 079.17	51 117.75	805 491.70
სატენდერო დეპოზიტები	0	0	530.45
წინასწარ გაცემული ხელფასები	0	0	14 848.00
საქვეანგარიშო პირზე გაცემული თანხები	7 497.68	10 053.52	14 984.00
	694 341.16	346 588.93	1 103 607.09

10. გადასახადის აქტივი

აღრიცხულია კლინტიდან მიღებულ საავანსო ჩარიცხვებზე დარიცხული დღგ-ის თანხა, რომელიც ამოიწურება იმ შემთხვევაში როდესაც საწარმო ყველა მიღებულ ავანსს შეასრულებს და დასრულებულ სამუშაოში გადაიტანს

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ნედლეული და მასალები	11 846.68	215 976.19	234 856.67
დაუმთავრებელი წარმოება	2 352 746.38	4 183 642.16	2 837 795.67
მზა პროდუქცია	146 031.87	433 737.66	639 893.43
საგამოფენო საქონელი	7 215.57	7 215.57	7 215.57
საგარანტიო საქონელი	-	24 718.61	24 718.61
სპეც ტანსაცმელი	-	8 288.17	11 638.53
დროებით სარგებლობაში	1 245.75	-	-
სარემონტო საქონელი და სხვა	-	1 342.38	-
საწვავი	1 846.12	3 613.16	4 244.63
	2 520 932.37	4 878 533.90	3 760 363.11

* საწარმოსათვის მზა პროდუქციის და ნედლეულის გამოჯენა პირობითია, ერთი და იგივე საქონელმა შესაძლოა ორივე ფუნქცია შეასრულოს.

13. ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
შემოსვლა შენობა-ნაგებობა	49 508.45	2 199.54	825.43
გასვლა	- -	3 517.22	-
ცვეთა	- -	7 521.24	-
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	260 542.13	251 703.21	252 528.64
შემოსვლა მანქანა-დანადგარი	5 178.82	35 095.79	44 116.02
გასვლა	3 517.02	2 142.78	-
ცვეთა	-1737.78	-10106.12	-15609.08
ცვეთის გასვლა	0	0	0
საბოლოო ნაშთი	6 958.06	34 090.51	62 597.45
შემოსვლა აღჭურვილობა	15 432.68	13 439.37	10 808.97
გასვლა	- 971.92 -	2 282.47	-
ცვეთა	- 8 048.10 -	7 303.96 -	9 407.98
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	22 540.05	26 392.99	27 793.98
შემოსვლა ავეჯი/ინვენტარი	15 661.27	6 252.19	765.25
გასვლა	- 1 816.95 -	1 284.31	-
ცვეთა	- 2 836.91 -	4 722.74 -	3 139.26
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	20 376.99	20 622.13	18 248.12
შემოსვლა ტრანსპორტი	53 329.80	-	75 945.00
გასვლა	- 25 501.08	-	-
ცვეთა	- 19 314.51 -	22 900.96 -	29 383.79
ცვეთის გასვლა	17 220.03	-	-
საბოლოო ნაშთი	84 729.47	61 828.51	108 389.72
შემოსვლა კეთილმოწყობა	6 292.63	2 763.54	340.62
გასვლა	-	-	-
ცვეთა	- 2 882.50 -	4 073.16 -	4 429.71
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	17 885.20	16 575.58	12 486.49
საბალანსო ღირებულება	413 031.90	411 212.93	482 044.40

31 დეკემბერი, 2022 წ.

14. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებებში არის შემდეგი სახის მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	20 416.93	107 181.58	29 002.60
მიღებული ავანსები	3 741 858.41	5 824 816.04	5 567 388.81
საქვენგარიშო პირისადმი ვალდებულება	1 124.32	0	1303.27
დასაბრუნებელი საქონლის ვალდებულება	2281.21	2281.21	3137.34
	3 765 680.87	5 934 278.83	5 600 832.02

სავაჭრო ვალდებულებებში არის მხოლოდ ანგარიშგების ვალუტაში ნომინირებული.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით ქონდა აღებული საოფისე და სასაწყობე ფართი 2021 და 2022 წლის მანძილზე, სასაწყობე იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ხოლო საოფისე ფართის საშუალო ვადა არის 2 წელი, ამ ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
სასაწყობე ფართი			
საწყისი ნაშთი	534.51	0.00	300.00
დარიცხვა	1 303.68	1 125.00	4 500.00
საბოლოო ნაშთი	0.00	300.00	1200.00
საოფისე ფართი			
საწყისი ნაშთი	2 928.50	9 340.78	21 850.89
დარიცხვა	61 408.54	74 400.33	86 925.13
საბოლოო ნაშთი	4042.02	21850.89	5958.91
ავეტომობილის			
საწყისი ნაშთი	0.00	0.00	1 375.00
დარიცხვა	0.00	0.00	5 937.50
საბოლოო ნაშთი	-	1 375.00	1 300.00

15. გადავადებული გადასახადი

გადავადებული გადასახადი წარმოიქმნება ესტონური მოდელიდან გამომდინარე, კერძოდ მოგების ვალდებულება მოგების განაწილების დროს და არა მოგების გამომუშავების პერიოდში,

16. სესხები

საწარმოს პერიოდის დასაწყისიდან აიღო და ნაწილობრივ დაფარა ბანკის სესხი,

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
სესხი ფ.პ. შორენა წენგუაშვილი	-	-	-
სესხი ს.ს. თიბისი ბანკი	-	70 080.00	167 078.62

სესხის ნომინალია ევრო და წლის ბოლოს ევროს ნაშთი შეადგენს 30 000 ევროს და 29 810 დოლარს წლის მანძილზე სესხის პროცენტის სახით გადახდილია 7 594 ლარი.

17. სააქციო კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 22500 ლარს, რომელიც შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან. წილებში რაიმე სახის ცვლილება არ მომხდარა. აქედან უმცირესობის წილი შეადგენს 22 300 ლარს.

18. გრძელვადიანი რეზერვები

ესაა საექვო დებიტორული დავალიანებების რეზერვი, რომელიც შექმნილია კონკრეტული დებიტორებისათვის, და რომელსაც საწარმოს მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ არის ძნელად ამოსადები. თუმცა ამ დებიტორებზე არაა აღსრულების პროცედურა დაწყებული.

პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არ ერიცხება რაიმე პირობითი ვალდებულება, ის არ იმყოფება დავაში ან არ შესულა ისეთ თავდებობაში რომ გაეჩინა მოლოდინი რაიმე სახის ზარალის, გარანტიის ანაზღაურებაზე. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების მომენტამდე არ გამოვლენილა ასეთი სავარაუდო ვალდებულების შესახებ რაიმე ნიშნები ან ცნობები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საწარმოში არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები რაომელიც საჭიროებს დამატებით ასახვას ან განმარტებას შენიშვნებში. არ დამტკიცებულა კაპიტალის შევსება ან შემცირება, არ მოუხდენია მნიშვნელოვანი ძირითადი საშუალებების შეძენა ან ჩამოწერა.

კოვის 19 გავლენა

საწარმოს არაპირდაპირ შეეხო ახალი ვირუსის შედეგად ეკონომიკაზე მიყენებული ზიანი, თუმცა საწარმო პირდაპირ არ მომხდარა შეზღუდული ბიზნესების რიცხვში და აგრძელებს საქმიანობას, მეტიც მიუხედავად კრიზისული სიტუაციისა საწარმომ მოახერხა შემოსავლის და მოგების ზრდა 2022 წელს, მარტივად შეგვეძლია ვივარაუდოთ რომ 2022 წელიც ზრდის წელი იქნება რადგან საწარმო უპრეცედენტოდ დიდი მიმდინარე წარმოებები (პროექტები) აქვს აღებული.

საწარმოს მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ ეკონომიკის ზოგად შემცირების შედეგების გარდა საწარმო რაიმე სპეციალურ სტრესს არ იღებს შექმნილი სიტუაციიდან და შეძლებს რომ განაგრძოს საქმიანობა ჩვეულ რეჟიმში 2023 წელს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 10 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
ნუგზარ არსენიშვილი

