

შპს „ელვა 1“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

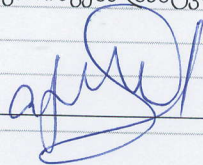
შპს „ელვა 1“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

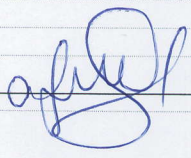
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	1692981	957116	508175	
ფულადი სახსრები	176512	309722	85667	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1459990	593961	374738	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	54816	52487	46824	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1663	946	946	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	518	518	650	
ძირითადი საშუალებები	518	518	650	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	1693499	957634	508825	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	1396390	914513	513764	
სავაჭრო ვალდებულებები	1378840	874656	490712	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები		21841	10942	
სხვა ვალდებულებები	17550	18016	12110	3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	297109	43121	-4939	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	295959	41971	-6089	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1693499	957634	508825	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე

შპს „ელვა 1“				
ბა-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარი				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2022	2021	2020	
ამონაგები	5 411 334	4 105 633	3 532 805	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 383 609	-3 407 642	-3 030 921	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1027725	697991	501884	3.9
მიწოდების ხარჯები	-268646	-261566	-204530	3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-505091	-388365	-347787	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-773737	-649931	-552317	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	253988	48060	-50433	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	253988	48060	-50433	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	253988	48060	-50433	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	43121	-4939	45494	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	253988	48060	-50433	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	297109	43121	-4939	3.14
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.				
დირექტორი				თემური ქარქაშაძე

**2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ელვა 1“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 21 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724789, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია და რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2021 წელს შეადგენდა 25 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებთ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 3.0976ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2,7020 ლარი;

1 EUR=2,8844 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
ფული და ფულის ეკვივალენტები				
ლარი სალაროში	143115	263183	80850	97195
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	33397	46539	4817	17706
სულ:	176512	309722	85667	114901

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები				
სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	1459990	593961	374738	274640
სულ:	1459990	593961	374738	274640

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
მარაგები				
საწვავ-საცხები მასალები	7831	5104	1305	5212
მზა პროდუქცია	46985	47383	45519	24475
სულ:	54816	52487	46824	29687

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
ძირითადი საშუალებები				
ინვენტარი	518	518	650	452
სულ:	518	518	650	452

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები				
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	1378840	874656	490712	353888
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ				
სულ:	1378840	874656	490712	353888

3.7. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასები	17550	18016	12110	13720
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ				
სულ:	17550	18016	12110	13720

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 1150 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია-რეალიზაციისაგან მიღებული შემოსავლებიდან - 5411334 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - **4383609** ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შედეგი - 253988 (მოგება)

3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 2 ოქტომბერს.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	176512	309722	85667
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1459990	593961	374738
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ	0	0	0
მარაგები	54816	52487	46824
მზა პროდუქცია	46985	47383	45519
სხვა	7831	5104	1305
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1663	946	946
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	518	518	650
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1693499	957634	508825
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1378840	874656	490712
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17550	18016	12110
საგადასახადო ვალდებულებები	0	21841	10942
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1396390	914513	513764
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატ	1150	1150	1150
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	295959	41971	-6089
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	297109	43121	-4939
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1693499	957634	508825
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1691266	957117	508175
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1395673	914515	513764

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5411334	4105633
საქონლის გაყიდვიდან	5410247	4091881
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1087	13752
გაყიდვების თვითღირებულება	-4383609	-3407642
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1027725	697991
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-268646	-261302
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-264
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-232475	-232475
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-272616	-155890
სულ საოპერაციო ხარჯები	-773737	-649931
საოპერაციო მოგება	253988	48060
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	253988	48060
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	253988	48060
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	253988	48060
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	43121	-4939
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო;	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	297109	43121

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გ	-133210	224055
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-133210	224055
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დ	309722	85667
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბ	176512	309722

შპს „ელვა 1“

პოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება:

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2022	2021	2020	
ამონაგები	5,411,334	4,105,633	3,532,805	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4,383,609	-3,407,642	-3,030,921	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1027725	697991	501884	3.9
მიწოდების ხარჯები	-268646	-261566	-204530	3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-505091	-388365	-347787	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-773737	-649931	-552317	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	253988	48060	-50433	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	253988	48060	-50433	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	253988	48060	-50433	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	43121	-4939	45494	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	253988	48060	-50433	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	297109	43121	-4939	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე

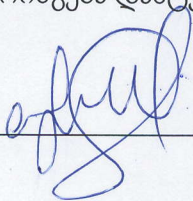
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>1692981</i>	<i>957116</i>	<i>508175</i>	
ფულადი სახსრები	176512	309722	85667	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1459990	593961	374738	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	54816	52487	46824	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1663	946	946	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>518</i>	<i>518</i>	<i>650</i>	
ძირითადი საშუალებები	518	518	650	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	1693499	957634	508825	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>1396390</i>	<i>914513</i>	<i>513764</i>	
სავაჭრო ვალდებულებები	1378840	874656	490712	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები		21841	10942	
სხვა ვალდებულებები	17550	18016	12110	3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>297109</i>	<i>43121</i>	<i>-4939</i>	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	295959	41971	-6089	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1693499	957634	508825	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 02.10.2023 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე