

შპს ბაკო

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	79824	122746	131660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	927126	672051	571109
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	618841	400559	308087
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	618841	400559	308087
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	11559	1266
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	13804	13245	13245
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1639595	1220160	1025367
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1799	2779	0
სავაჭრო ვალდებულებები	366602	294339	239290
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	197930	148102	145014
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	30160	0
სულ ვალდებულებები	566331	475380	384304
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1073264	744780	641063
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1073264	744780	641063
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1639595	1220160	1025367
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1625791	1195356	1010856
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	368401	327278	239290

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2859888	2050021
საქონლის გაყიდვიდან	2859888	2042968
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	7053
გაყიდვების თვითღირებულება	-1687726	-1333072
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1172162	716949
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-132073	-114775
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-7635	-9778
იჯარის ხარჯი	-29512	-32742
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-373601	-238290
სულ საოპერაციო ხარჯები	-542821	-395585
საოპერაციო მოგება	629341	321364
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 გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1310	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	630651	321364
მოგების გადასახადის ხარჯი	-45325	-32647
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	585326	288717
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	585326	288717
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	744780	641063
ახალი აქციების გამომშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-256842	-185000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1073264	744780

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ	164651	172998
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	559	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	-207014	-181912
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-41804	-8914
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-1118	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	122746	131660
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	79824	122746

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	79824	122746	131660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	927126	672051	571109
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	618841	400559	308087
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	618841	400559	308087
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	11559	1266
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	13804	13245	13245
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1639595	1220160	1025367
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1799	2779	0
სავაჭრო ვალდებულებები	366602	294339	239290
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	197930	148102	145014
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	30160	0
სულ ვალდებულებები	566331	475380	384304
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1073264	744780	641063
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1073264	744780	641063
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1639595	1220160	1025367
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1625791	1195356	1010856
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	368401	327278	239290

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2859888	2050021
საქონლის გაყიდვიდან	2859888	2042968
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	7053
გაყიდვების თვითღირებულება	-1687726	-1333072
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1172162	716949
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-132073	-114775
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-7635	-9778
იჯარის ხარჯი	-29512	-32742
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-373601	-238290
სულ საოპერაციო ხარჯები	-542821	-395585
საოპერაციო მოგება	629341	321364
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 გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1310	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	630651	321364
მოგების გადასახადის ხარჯი	-45325	-32647
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	585326	288717
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	585326	288717
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	744780	641063
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-256842	-185000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1073264	744780

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ	164651	172998
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	559	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	-207014	-181912
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-41804	-8914
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-1118	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	122746	131660
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	79824	122746

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2859888	2042968
მომსახურებიდან შემოსავალი		7053
	<u>2859888</u>	<u>2050021</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ანაზრის პროცენტი	2428	0
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(1118)	
	<u>1310</u>	<u>0</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(7635)	(9778)
	<u>(7635)</u>	<u>(9778)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	927126	672051
	<u>927126</u>	<u>672051</u>

7. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	618841	400559
	<u>618841</u>	<u>400559</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2022 წლის 1 იანვარი	-	36661	36661
შემოსვლა	-	559	559
გასვლა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>37220</u>	<u>37220</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2022 წლის 1 იანვარი	-	23416	23416
წლიური ცვეთა	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>23416</u>	<u>23416</u>
საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>13804</u>	<u>13804</u>

9. ბანკის სესხი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	197930	148102
	<u>197930</u>	<u>148102</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 366602 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 351732 ლარს და (2021 წლის 31 დეკემბერს 294339 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 263415 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1000 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	29512	32742

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	1799	2779
	<u>1799</u>	<u>2779</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	30743	23525
უნაღდო	49081	99221
	<u>79824</u>	<u>122746</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2859888	2042968
მომსახურებიდან შემოსავალი		7053
	<u>2859888</u>	<u>2050021</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ანაზრის პროცენტი	2428	0
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(1118)	
	<u>1310</u>	<u>0</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(7635)	(9778)
	<u>(7635)</u>	<u>(9778)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	927126	672051
	<u>927126</u>	<u>672051</u>

7. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	618841	400559
	<u>618841</u>	<u>400559</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2022 წლის 1 იანვარი	-	36661	36661
შემოსვლა	-	559	559
გასვლა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>37220</u>	<u>37220</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2022 წლის 1 იანვარი	-	23416	23416
წლიური ცვეთა	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>23416</u>	<u>23416</u>
საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>13804</u>	<u>13804</u>

9. ბანკის სესხი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	197930	148102
	<u>197930</u>	<u>148102</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 366602 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 351732 ლარს და (2021 წლის 31 დეკემბერს 294339 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 263415 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1000 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	29512	32742

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	1799	2779
	<u>1799</u>	<u>2779</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	30743	23525
უნაღდო	49081	99221
	<u>79824</u>	<u>122746</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე