

შპს მოდერნ თრეიდი

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	105908	43546	27182
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1222863	835432	329829
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	232139	76932
მარაგები	1076224	622057	577109
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1076224	622057	577109
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	29506
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	0
ძირითადი საშუალებები	111550	119518	32238
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2517477	1853624	1072796
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	47028	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1389572	1099958	487834
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	87000	40000	70000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1476572	1186986	557834
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	607474	233207	81531
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1040905	666638	514962
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2517477	1853624	1072796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2404995	1703174	1040558
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1390504	1146986	487834

დირექტორი:
ბერიკაშვილი

მალბაზ

შპს მოდერნ თრეიდი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3469780	3405832
საქონლის გაყიდვიდან	3469780	3405832
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2875672	-3066786
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	594108	339046
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-80918	-59179
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-20968	-25382
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-13139	-11123
იჯარის ხარჯი	-52500	-51550
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-52316	-40136
სულ საოპერაციო ხარჯები	-219841	-187370
საოპერაციო მოგება	374267	151676
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	374267	151676
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	374267	151676
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავალი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავალი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	374267	151676
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	666638	514962
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	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	1040905	666638

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი

შპს მოდერნ თრეიდი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ	28362	159957
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-13000	-113593
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	47000	-30000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	62362	16364
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	43546	27182
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	105908	43546

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი

შპს მოდერნ თრეიდი

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	105908	43546	27182
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1222863	835432	329829
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	232139	76932
მარაგები	1076224	622057	577109
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1076224	622057	577109
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	29506
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	0
ძირითადი საშუალებები	111550	119518	32238
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2517477	1853624	1072796
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	47028	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1389572	1099958	487834
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	87000	40000	70000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1476572	1186986	557834
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	607474	233207	81531
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1040905	666638	514962
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2517477	1853624	1072796
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2404995	1703174	1040558
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1390504	1146986	487834

დირექტორი:



მალხაზ ბერიკაშვილი

შპს მოდერნ თრეიდი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ	28362	159957
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-13000	-113593
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	47000	-30000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	62362	16364
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	43546	27182
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	105908	43546

დირექტორი:



მალხაზ ბერიკაშვილი

შპს მოდერნ თრეიდი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3469780	3405832
საქონლის გაყიდვიდან	3469780	3405832
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2875672	-3066786
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	594108	339046
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-80918	-59179
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-20968	-25382
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-13139	-11123
იჯარის ხარჯი	-52500	-51550
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-52316	-40136
სულ საოპერაციო ხარჯები	-219841	-187370
საოპერაციო მოგება	374267	151676
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	374267	151676
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	374267	151676
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვის შედეგად	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გაყიდვის შედეგად)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	374267	151676
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	666638	514962
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	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	1040905	666638

დირექტორი: მალხაზ ბერიკაშვილი



შპს მოდერნ თრეიდი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ თრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ თრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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 სესხი

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

3. ამონაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	3469780	3405832
	<u>3469780</u>	<u>3405832</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(13139)	(11123)
	<u>(13139)</u>	<u>(11123)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1222863	835432
ავანსი		232139
	<u>1222863</u>	<u>1,67571</u>

6. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	1076224	622057
	<u>1076224</u>	<u>622057</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2022 წლის 1 იანვარი	-	149217	149217
შემოსვლა	-	13000	13000
გასვლა	-		
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>162217</u>	<u>162217</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2022 წლის 1 იანვარი	-	29699	29699
წლიური ცვეთა	-	20968	20968
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>50667</u>	<u>50667</u>
საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>111550</u>	<u>111550</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
თვითღირებულება	
2022 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>932</u>
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2022 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>
საბალანსო ღირებულება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>932</u>

9. ბანკის სესხი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	87000	40000
	<u>87000</u>	<u>40000</u>

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1389572	1099958
	<u>1389572</u>	<u>1099958</u>

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავდროულად ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	51550
	<u>52500</u>	<u>51550</u>

12. სააქციო კაპიტალი

2022 წლისა და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431 ლარ-ს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	660	23315
უნაღდო	105248	20231
	<u>105908</u>	<u>43546</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:



მალხაზ ბერიკაშვილი

შპს მოდერნ თრეიდი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ თრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ თრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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 სესხი

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

3. ამონაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	3469780	3405832
	<u>3469780</u>	<u>3405832</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(13139)	(11123)
	<u>(13139)</u>	<u>(11123)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1222863	835432
ავანსი		232139
	<u>1222863</u>	<u>1,67571</u>

6. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	1076224	622057
	<u>1076224</u>	<u>622057</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2022 წლის 1 იანვარი	-	149217	149217
შემოსვლა	-	13000	13000
გასვლა	-		
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>162217</u>	<u>162217</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2022 წლის 1 იანვარი	-	29699	29699
წლიური ცვეთა	-	20968	20968
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>50667</u>	<u>50667</u>
საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>111550</u>	<u>111550</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
თვითღირებულება	
2022 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>932</u>
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2022 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>
საბალანსო ღირებულება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	<u>932</u>

9. ბანკის სესხი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	87000	40000
	<u>87000</u>	<u>40000</u>

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1389572	1099958
	<u>1389572</u>	<u>1099958</u>

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	51550
	<u>52500</u>	<u>51550</u>

12. სააქციო კაპიტალი

2022 წლისა და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431 ლარ-ს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	660	23315
უნაღდო	105248	20231
	<u>105908</u>	<u>43546</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი