

**შპს „ევროთრეიდი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "ვეროთრედი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	48505	448398	180086	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4744963	4694437	3761820	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	581574	1239685	458891	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	3338923	2285528	2355550	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	3338923	2285528	2355550	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	30272	20627	9792	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	43688	69777	20944	
ძირითადი საშუალებები	4785822	2712825	894837	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	13573747	11471277	7681920	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		3393	917	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	2199773	913799	664576	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15605	28458	22249	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები		128325	58625	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	125326	337099	389810	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	318635	15839	8308	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5170651	6968096	4821164	3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	7829990	8395009	5965649	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5719644	3052155	1692158	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5743757	3076268	1716271	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13573747	11471277	7681920	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8744237	8688675	6766139	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2659339	1426913	1144485	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2023 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მაგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ვეროთრედი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	14128248	10607107	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	14110148	10607107	
- მომსახურების გაწევიდან	18100		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-10698727	-8261439	
საერთო მოგება	3429521	2345668	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1330972	-882241	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-111569	-54391	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-281175	-246860	
იჯარის ხარჯი	-95198	-127125	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-396293	-265297	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2215207	-1575914	
საოპერაციო მოგება	1214314	769754	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-218	-102407	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების	-218	-102407	
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	1417965	908955	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	35912	-200152	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	2667973	1376150	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	2667973	1376150	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	2667973	1376150	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3076268	1716271	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-484	-16153	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5743757	3076268	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2023 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ვეროთრედი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1846081	-518294
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1637456	-1934623
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-588991	2712088
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-380366	259171
სავალუტო კურსის ეფექტი	-19527	9141
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	448398	180086
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	48505	448398

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2023 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ვეროთრედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 30 ნოემბერს; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404919987, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჩერქეზიშვილის ქ. №2. კომპანია დღგ-ის გადამხდელად დარეგისტრებულია 2011 წლის 1 დეკემბერს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი 100%-იანი წილის მფლობელია ლაშა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909) .

1.3. კომპანიის დირექტორია ლაშა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით და ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი მეკავშირე საწარმო.

1.7 2022 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 21 კაცს.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 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.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის 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.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ 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.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული

დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საეჭვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

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

ასევე, თვითღირებულების მოდელი გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

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 ნარჩენ (სალიკვიდაციო) 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:

შენობა-ნაგებობები	- 4%;
ოფისის აღჭურვილობა	- 20%;
კომპიუტერული ტექნიკა	-20%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	-10%;
სხვა ძირითადი საშუალებები	-50%

დ) 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;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%.

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.

2.6. 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 (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან. (სადაზღვევო კომპანიებისათვის – 2024 წლის 1 იანვრიდან).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

2021 წელს: **1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2022 წლის დასაწყისისა და ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	109.41	71010
ნაღდი ფული სალაროში ევრო	1009.54	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	47370.2	366726.13
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	0
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	15.86	10661.66
რუსული რუბლი საბანკო ანგარიშზე		0
სულ:	48505	448398

კომპანიის ფულადი სახსრები შედგება სალაროს ანარიშზე არსებული თანხისა და საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე არსებული თანხებისაგან. კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს სს „თიბისი ბანკი“ და სს „პროკრედიტ ბანკი“.

3.1 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	4744963	4694437
სულ:	4744963	4694437

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების მიერ გადაუხდელი მოთხოვნები სულ - 44 დებიტორი 31.12.2022 წ. მდგომარეობით.

3.2. გადახდილი ავანსები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	305188	706149
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	276386	533536
სულ:	581574	1239685

20221 წლის ბოლოსთვის კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი შედგება როგორც რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ საწარმოზე გადახილი ავანსებისაგან. ასევე წინასწარ გადახდილი სადაზღვევო შენატანისაგან.

3.3 მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	3071396	2176671
საქონელი გზაში	182828	0
საწყობში არსებული ჩამოსაწერი და გაუფასურებული საქონელი	22289	22730
სხვა მარაგი	38936	84042
საწვავ-საცხები მასალები	1595	2085
ნედლეული და მასალები	21880	0
სულ:	3338923	2285528

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მარაგები შედგება ძირითადად იმპორტირებული გასაყიდი საქონლისაგან, კერძოდ სადებიზინფექციო-ქიმიური საშუალებებისა, შესაფუთი საქონლისა და საკვები დანამატებისაგან. ასევე საწვავ-საცხები მასალებისა და სხვა მარაგებისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021მდგომარეობით
არასასოფლო მიწის ნაკვეთი	566884	0	0	566884	0	0	566884
შენობები	3287266	3320485	33220	0	0	0	0
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	67926	42154	10658	36429	27919	7127.48	15638
ოფისის აღჭურვილობა	95468	94574	2722	3616	3543	341	414
კავშირგაბმულობის საშუალებები	8258	-2697	632	11588	7508	2830	6909
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	24885	25576	2813	2121	0	1453	3575
სატრანსპორტო საშუალებები	321839	77621	6214	250432	0	34946	285378
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	71	0	71	142	0	454	597
უსაფრთხოების აღჭურვილობა	26782	27007	225	0	0	0	0
საწყობის აღჭურვილობა	295325	311385	16060	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	4883	4688	1012	1208	133	624	1699
სულ:	4699586	3900791	73626	872420	39103	47776	881093

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს - 227968.94 ლარი;

2021 წლის ბოლოს - 154342.9 ლარი.

3.5. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გასაცემი ხელფასები	263	0
სავალდებულო საპენსიო შენატანი	15342	28458
სულ:	15604.54	28458

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხებისაგან გადასხადელი ხელფასი 263 ლარი და ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით- 15341,54ლარი

3.6. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
პროკრედიტ ბანკის საკრედიტო ხაზი 75.6867	2305771	2803200
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6868	156405	504679
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6869	410019	561650
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.7658	1331737	1752000
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.8032	149247	295367
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.8387	817472	1051200
ფიზიკური პირის სესხი	318635	15839
სულ:	5489286	6983935

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება სს „პროკრედიტ ბანკის“ 5 სესხისაგან, ერთი საკრედიტო ხაზისაგან, ასევე საქართველოს რეზიდენტი ერთი ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხისაგან, რომელიც დასრულდა 2023 წელს დარჩენილია გადასხადელი პროცენტის ვალდებულება.

3.7. ნეტო ამონაგები:

	2022 წელი	2021 წელი
საქონლის რეალიზაცია	14110148	10607108
მომსახურების რეალიზაცია	18100	
სულ:	14128248	10607108

2022 წელს, კომპანიის ნეტო-ამონაგები შედგებოდა სადეზინფექციო-ქიმიური საქონლის, შესაფუთი მასალების, საკვები დანამატების და მომსახურების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლისაგან (დღგ-ს გარეშე)- 14 128 248 ლარი.

3.8 დასაქმებულთა ანაზღაურება:

	2022 წელი	2021 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	1287278.71	846233
ავტომობილის სარგებელი	3973	3655
სხვა ანაზღაურება	22204	20884
საპენსიო ანაზღაურება	17516	11469
სულ:	1330972	882241

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	(20 695)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(14 798)
კომპიუტერის ხარჯები	(6 518)
კომუნიკაციის ხარჯები	(12 128)
საწვავის ხარჯები	(43 422)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(14 370)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი	(12 576)
წარმომდგენლობითი ხარჯი	(17 113)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	(4 018)
საგადასახადო ხარჯები	(32 527)
საბანკო ხარჯები	(69 299)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(59 712)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(25 088)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	(43 244)
სხვა ხარჯები	(20 786)
სულ:	-396293

3.10 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:

	2022 წელი	2021 წელი
არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	23633	153
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	48221	6733.47
პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი		4200
სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	(5 870)	(63 579)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(23 438)	(146 023)
სხვა ფინანსური ხარჯი	(6 633)	(1 636)
სულ:	35 912	(200 152)

3.11 განაწილება მესაკუთრეებზე (განაწილებული დივიდენდი):

2022 წელს კომპანიაში არ მომხდარა დაგროვილი მოგების განაწილება დივიდენდის სახით.

3.12. სასამართლო დავები

2021-2022 წლებში, კომპანიის წინააღმდეგ სასამართლო დავებს ადგილი არ ჰქონია. თავად კომპანია უჩივის რამდენიმე ვადაგადაცილებულ დებიტორს თანხის გადაუხდელობის გამო, თუმცა სადავო თანხები კომპანიის საქმიანობის მასშტაბთან შედარებით მცირეა. რამდენიმე დავა წარმატებით დასრულდა 2022 წელს.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრიდან 27 სექტემბრის პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 27 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ევროთრეიდი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	48505	448398	180086	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4744963	4694437	3761820	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	581574	1239685	458891	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	3338923	2285528	2355550	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	3338923	2285528	2355550	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	30272	20627	9792	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	43688	69777	20944	
ძირითადი საშუალებები	4785822	2712825	894837	3.4
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	13573747	11471277	7681920	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		3393	917	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	2199773	913799	664576	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15605	28458	22249	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები		128325	58625	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	125326	337099	389810	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	318635	15839	8308	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5170651	6968096	4821164	3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	7829990	8395009	5965649	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5719644	3052155	1692158	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5743757	3076268	1716271	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13573747	11471277	7681920	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8744237	8688675	6766139	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2659339	1426913	1144485	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემიდან 27.09.2023 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ევროთრეიდი"

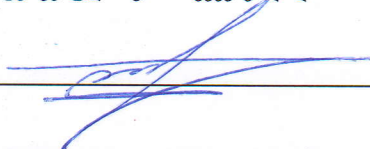
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	14128248	10607107	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	14110148	10607107	
- მომსახურების გაწევიდან	18100		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-10698727	-8261439	
საერთო მოგება	3429521	2345668	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1330972	-882241	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-111569	-54391	
საპროცენტო შემოსავალი			3.9
საპროცენტო ხარჯი	-281175	-246860	
იჯარის ხარჯი	-95198	-127125	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-396293	-265297	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2215207	-1575914	
საოპერაციო მოგება	1214314	769754	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-218	-102407	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების	-218	-102407	
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადავ.	1417965	908955	3.10
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	35912	-200152	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	2667973	1376150	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	2667973	1376150	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	2667973	1376150	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3076268	1716271	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-484	-16153	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5743757	3076268	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2023 წ.

დირექტორი



ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ევროთრეიდი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1846081	-518294
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1637456	-1934623
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-588991	2712088
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-380366	259171
სავალუტო კურსის ეფექტი	-19527	9141
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	448398	180086
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	48505	448398

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 27.09.2023 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

