

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

შპს "მადოპავაგი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5441161	4663777	3873839	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	197079	214983	226304	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4823	5621	5951	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	17195	11182	6973	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	17195	11182	6973	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12273	48329	82591	3.4
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	207366	284463	233461	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	5879897	5228355	4429119	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	37015	3563	1574	3.6
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6792	3735	2159	
საგადასახადო ვალდებულებები		15465	20175	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	43807	22763	23908	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5834090	5203592	4403211	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5836090	5205592	4405211	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5879897	5228355	4429119	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5672531	4943892	4195658	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	43807	22763	23908	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:				
28.09.2023 წ.				
დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოჰავაგი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2022	2021	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1213252	1273378	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1213252	1273378	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	1213252	1273378	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		2	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-549227	-469640	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-77097	-77053	
საპროცენტო შემოსავალი	360912	251996	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111512	-63264	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-376924	-357959	
საოპერაციო მოგება	836328	915419	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-91711	-54860	3.9
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	836	4972	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	745453	865531	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-1992	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	745453	863539	3.10
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	745453	863539	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5205592	4405211	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110526	-63158	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4429		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5836090	5205592	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:		28.09.2023 წ.	
დირექტორი _____		ვაჟა სიხარულიძე	
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "მადოპავაგი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	613229	780811
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	360912	123941
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-105000	-60000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	869141	844752
სავალუტო კურსის ეფექტი	-91757	-54814
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4663777	3873839
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	5441161	4663777
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:	28.09.2023 წ.	
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე	
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოჰავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 14 ივლისს მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 46/5/ზ-194. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 236082680, იურიდიული მისამართი – საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფ. წილკანი. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2004 წლის 11 ოქტომბერს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია თორნიკე სიხარულიძე (პ/ნ 01024059593).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილებისა და მსუბუქი ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარა და ლიზინგი.

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

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

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 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. 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

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 აღიარება 3 წელზე უფრო ნაკლებ ვადაში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო 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 სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური 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.

დასაქმებულ 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 საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს).

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:

კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები -10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები – 2 წელი.

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 – 10-15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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 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.

2.8. 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.

2.9. 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:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	1771592	3806316	2977231
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	3614906	791055	820361
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	54663	66406	76247
სულ:	5441161	4663777	3873839

კომპანიას საბანკო ანგარიში გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ბანკებში სს „ვითიბი ბანკი საქართველო“. უკრაინის საომარი მოქმედების შემდეგ საბანკო ანგარიშები გადატანილია „ლიბერთი ბანკში“ და სს „თიბისი ბანკში“

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	197079	214983	226304
სულ:	197079	214983	226304

2022 წლის ბოლოსათვის კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გადაუხდელი იურიდიული და ფიზიკური პირების მიერ, სულ – 4 დებიტორი 31.12.2022 წ. მდგომარეობით.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
საწვავ-საცხები მასალები	8944.7	11183	6973
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8251		4254
სულ:	17196	11183	11228

2022 წლის დასასრულს კომპანიის სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომობილებისთვის განკუთვნილი საწვავ-საცხები მასალითა და სათადარიგო საბურავების ნაშთისაგან.

3.4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი და სავალდებულო საპენსიო შენატანი	12273	36929	71191
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	11400	11400
სულ:	12273	48329	82591

3.5. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სატრანსპორტო საშუალებები	207367	0	77096.29	284463
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0
სულ:	207367	0	77096	284463

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს – 1707972 ლარი;

2021 წლის ბოლოს – 1630875 ლარი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	37015	3563	1574
სულ:	37015	3563	1574

2022 წლის დასასრულს კომპანიას სულ ჰქონდა მიმდინარე კრედიტორული დავალიანება საქონლისა და მომსახურების შესყიდვაზე 8 რეზიდენტი პირის წინაშე. ვადაგადაცილებული კრედიტორული დავალიანება არ ჰქონია.

3.7. ნეტო ამონაგები

	2022 წელი	2021 წელი
მომსახურების გაწევიდან	1213252	1273378
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები		0
სულ:	1213252	1273378

2021-2022 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგება ავტომატური იჯარის და თანმხლები მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებით (დღგ-ს გარეშე)- 1213252 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
მიწოდების სხვა ხარჯები	(1 421)	(1 770)
სამედიცინო შემოწმების ხარჯი	-	(2 320)
საწვავის ხარჯები	(81 761)	(31 951)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(6 669)	(6 610)
საგადასახადო ხარჯები	(2 459)	(2 590)
საბანკო ხარჯები	(5 734)	(367)
ავტომატური რემონტის და საექსპლუატაციო ხარჯები	(6 702)	(11 052)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	(6 765)	(6 603)
სულ:	(111 512)	(63 264)

3.9. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი საგალუტო ოპერაციიდან:

	2022 წელი	2021 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები		
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-91711	-54860
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	836	4972
სულ:	-90875	-49888

3.10. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიას 2021-2022 წლებში აქვს გაცემული დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.11. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 28 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 28 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5441161	4663777	3873839	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	197079	214983	226304	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4823	5621	5951	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	17195	11182	6973	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	17195	11182	6973	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12273	48329	82591	3.4
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	207366	284463	233461	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	5879897	5228355	4429119	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	37015	3563	1574	3.6
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6792	3735	2159	
საგადასახადო ვალდებულებები		15465	20175	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	43807	22763	23908	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5834090	5203592	4403211	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5836090	5205592	4405211	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5879897	5228355	4429119	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5672531	4943892	4195658	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	43807	22763	23908	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

28.09.2023 წ.

დირექტორი



ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	1213252	1273378	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1213252	1273378	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	1213252	1273378	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		2	3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-549227	-469640	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-77097	-77053	
საპროცენტო შემოსავალი	360912	251996	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111512	-63264	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-376924	-357959	
საოპერაციო მოგება	836328	915419	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			3.9
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-91711	-54860	3.9
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	836	4972	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	745453	865531	3.10
მოგების გადასახადის ხარჯი		-1992	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	745453	863539	
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	745453	863539	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5205592	4405211	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110526	-63158	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4429		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5836090	5205592	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

28.09.2023 წ.

დირექტორი

სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "მადოჰავაგი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	613229	780811
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	360912	123941
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-105000	-60000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	869141	844752
სავალუტო კურსის ეფექტი	-91757	-54814
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4663777	3873839
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	5441161	4663777

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

28.09.2023 წ.

დირექტორი _____

სიხარულიძე



ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.