

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2022 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72,320	47,912	109,177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,043,613	1,614,872	1,324,666
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2,324,413	281,467	73,708
მარაგები	2,580,567	2,780,260	2,761,168
მზა პროდუქცია	155,997	248,916	241,550
სხვა	2,424,570	2,531,344	2,519,618
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	681,170	681,170	603,633
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9,131	9,131	9,131
ძირითადი საშუალებები	1,445,250	1,567,239	587,180
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	59,322	1,830,575	1,600,000
სულ აქტივები	9,215,786	8,812,626	7,068,663
საიჯარო ვალდებულება	373,443	269,882	0
სავაჭრო ვალდებულებები	302,289	674,940	915,399
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	81
გამომუშავებული შემოსავალი	519,626	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,065,323	1,253,809	0
სხვა ვალდებულებები	23,270	179,005	286,705
სულ ვალდებულებები	2,283,951	2,377,636	1,202,185
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	23,429	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6,908,406	6,434,980	5,866,468
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,931,835	6,434,990	5,866,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,215,786	8,812,626	7,068,663

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2022 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72,320	47,912	109,177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,043,613	1,614,872	1,324,666
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2,324,413	281,467	73,708
მარაგები	2,580,567	2,780,260	2,761,168
მზა პროდუქცია	155,997	248,916	241,550
სხვა	2,424,570	2,531,344	2,519,618
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	681,170	681,170	603,633
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9,131	9,131	9,131
ძირითადი საშუალებები	1,445,250	1,567,239	587,180
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	59,322	1,830,575	1,600,000
სულ აქტივები	9,215,786	8,812,626	7,068,663
საიჯარო ვალდებულება	373,443	269,882	0
სავაჭრო ვალდებულებები	302,289	674,940	915,399
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	81
გამომუშავებული შემოსავალი	519,626	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,065,323	1,253,809	0
სხვა ვალდებულებები	23,270	179,005	286,705
სულ ვალდებულებები	2,283,951	2,377,636	1,202,185
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	23,429	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6,908,406	6,434,980	5,866,468
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,931,835	6,434,990	5,866,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,215,786	8,812,626	7,068,663

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:



ე.ზორდუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
ნეტო ამონაგები	8,546,382	10,929,043
საქონლის გაყიდვიდან	8,345,866	10,724,114
მომსახურების გაწევიდან	200,516	204,929
გაყიდვების თვითღირებულება	-5,656,383	-7,383,588
საერთო მოგება	2,889,999	3,545,455
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-961,253	-1,132,303
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-173,040	-91,245
საპროცენტო შემოსავალი	0	77,537
საპროცენტო ხარჯი	-162,477	-90,688
იჯარის ხარჯი	-490,052	-493,935
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-463,051	-618,695
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,249,873	-2,349,329
საოპერაციო მოგება	640,126	1,196,126
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	35,642	-1,951
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	64,154	-32,163
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	739,922	1,162,012
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	739,922	1,162,012
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	739,922	1,162,012
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,434,990	5,866,478
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-266,368	-593,490
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-128	-10
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	23,419	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6,931,835	6,434,990

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2022 წ.	2021 წ.
ნეტო ამონაგები	8,546,382	10,929,043
საქონლის გაყიდვიდან	8,345,866	10,724,114
მომსახურების გაწევიდან	200,516	204,929
გაყიდვების თვითღირებულება	-5,656,383	-7,383,588
საერთო მოგება	2,889,999	3,545,455
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-961,253	-1,132,303
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-173,040	-91,245
საპროცენტო შემოსავალი	0	77,537
საპროცენტო ხარჯი	-162,477	-90,688
იჯარის ხარჯი	-490,052	-493,935
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-463,051	-618,695
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,249,873	-2,349,329
საოპერაციო მოგება	640,126	1,196,126
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	35,642	-1,951
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	64,154	-32,163
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	739,922	1,162,012
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	739,922	1,162,012
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	739,922	1,162,012
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,434,990	5,866,478
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-266,368	-593,490
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-128	-10
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	23,419	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6,931,835	6,434,990

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:



ე.ზორლუ

[Handwritten signature]

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

1. შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები („კომპანია“) დაარსდა 2010 წლის 15 თებერვალს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია ფ/პ - ერჰან ზორლუ ერჰან ზორლუ, 35930192068, U 03545260, 01597002472 /თურქეთი/.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის, გასათბობი მოწყობილობებით და პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ., N 5
კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი
	<u>20202</u>
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,7020
ლარი/1 ევრო	2,8844

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

4. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
მზა პროდუქცია	155,997	248,916
სხვა მასალები	2,424,570	2,531,344
სულ მარაგები	2,580,567	2,780,260

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	2,043,613	1,614,872
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2,043,613	1,614,872

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	72,320	47,912
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	72,320	47,912

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებული ა სს თი ბი სი ბანკის და სს იშ ბანკი საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	302,289	674,940
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	302,289	674,940

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2022 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებულიც :

	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	8,345,866
შემოსავალი მომსახურებიდან	200,516
სულ შემოსავალი	8,546,382

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2022
რეკლამის ხარჯები	18,963
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	47,293
მიწოდების სხვა ხარჯები	104,886
კომუნიკაციის ხარჯები	23,913
კომუნალური ხარჯები	17,116
დაზღვევა	5,248
სამივლინებო ხარჯები	14,487
მიმდინარე შეკეთების ხარჯი	30,774
კომპიუტერის ხარჯები	4,849
საკონსულტაციო ხარჯები	57,648
სხვა საგადასახადო ხარჯი	27,876
საბანკო მომსახურება	31,707
სხვა საერთო ხარჯი	33,011
საკანცელარიო ხარჯი	7,718
სამეურნეო და ჰიგიენური საშუალებები	37,562
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	463,051

10. კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (6,931,835) ლარს, სადაც გათვალისწინებულია წინა წლის გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება (128) ლარით, რაც გამოწვეულია ტექნიკური ხარვეზის გასწორებით, კერძოდ, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გადათვლით, საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით.

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.