

შპს „ბებე +“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს“ ბებე +“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს „ბეზე +“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

		12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტვები				
გრძელადანი აქტვები				
ძირითად საშუალებები	3	2,406,594	2,319,814	523,932
საინვესტიციო ქონება	4	1,653,624	1,858,699	891,094
არმატორული აქტვები	5	61,333	21,380	21,380
		4,121,551	4,199,893	1,436,405
მოკლევადანი აქტვები				
ფულად ფულადი გათანაბრებულ ინსტრუმენტები	6	101,055	27,226	34,486
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი მოხონებები	7	425,274	621,899	413,639
მარგები	8	5,579,779	3,779,609	3,879,795
		6,106,108	4,428,735	4,327,920
მიჯნადანი აქტვები		10,227,659	8,628,627	5,764,325
მიჯნადანი კაპიტალი				
საწესდობაკაპიტალი		1,051,751	960,080	680,827
გადაფასების რეზერვი		1,539,700	1,512,709	-
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილი ზარალი)		2,501,577	1,515,778	625,032
		5,093,028	3,988,567	1,305,860
ვალდებულებები				
გრძელადანი ვალდებულებები				
გრძელადანი სესხები	9	2,164,171	454,786	1,725,956
		2,164,171	454,786	1,725,956
მოკლევადანი ვალდებულებები				
მოკლევადანი სესხები		-	1,697,828	-
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი ვალდებულებები		2,790,758	2,367,572	2,359,156
საგადასახადო ვალდებულებები		179,702	108,026	23,968
გადასახდელ პროცენტი		-	-	2,568
გადასახდელ დივიდენდი	10	-	11,850	346,817
		2,970,460	4,185,276	2,732,510
მიჯნადანი ვალდებულებები		5,134,631	4,640,062	4,458,466
მიჯნადანი კაპიტალი & ვალდებულებები		10,227,659	8,628,630	5,764,325

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნანა ჭითავა

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბეზე +“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

		12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,406,594	2,319,814	523,932
საინვესტიციო ქონება	4	1,653,624	1,858,699	891,094
არამატერიალური აქტივები	5	61,333	21,380	21,380
		4,121,551	4,199,893	1,436,405
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	101,053	27,226	34,486
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	423,274	621,899	413,639
მარაგები	8	5,579,779	3,779,609	3,879,793
		6,106,108	4,428,735	4,327,920
მთლიანი აქტივები		10,227,659	8,628,627	5,764,325
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,051,751	960,080	680,827
გადაფასების რეზერვი		1,539,700	1,512,709	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაკრძოვილი ზარალი)		2,501,577	1,515,778	625,032
		5,093,028	3,988,567	1,305,860
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	2,164,171	454,786	1,725,956
		2,164,171	454,786	1,725,956
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	1,697,828	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,790,738	2,367,572	2,359,156
საგადასახადო ვალდებულებები		179,702	108,026	23,968
გადასაბრუნებელი პროცენტი		-	-	2,568
გადასაბრუნებელი დივიდენდი	10	-	11,850	346,817
		2,970,460	4,185,276	2,732,510
მთლიანი ვალდებულებები		5,134,631	4,640,062	4,458,466
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		10,227,659	8,628,630	5,764,325

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნანა ჭითავა

9 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბეზე +“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2022	2021
ამონაგები	11	9,242,318	7,882,397
თვითღირებულება		(5,493,586)	(5,518,353)
საერთო მოგება		3,748,732	2,364,044
სხვა შემოსავლები	12	27,155	1,170,787
ზოგად & ადმინისტრაციულ ხარჯი	13	(3,032,474)	(2,505,725)
სხვა შემოსულები/(ზარალი) - წმინდა	14	683,403	453,871
სხვა ხარჯები	15	(211,932)	(356,676)
საოპერაციო მოგება		1,214,885	1,126,302
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	16	(161,385)	(165,587)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(161,385)	(165,587)
მოგება დაბეგვრამდე		1,053,499	960,714
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,155)	(32,396)
წმინდა მოგება		1,043,345	928,319
სხვა სრულ შემოსავალი:			
შემოსულება მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოღებით		26,991	1,512,709
მიღიანი სრულ შემოსავალი		1,070,335	2,441,028

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

ნანა ჭითავა

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ბებე +“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2022	2021
ამონაგები	11	9,242,318	7,882,397
თვითღირებულება		(5,493,586)	(5,518,353)
საერთო მოგება		3,748,732	2,364,044
სხვა შემოსავლები	12	27,155	1,170,787
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(3,032,474)	(2,505,725)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	14	683,403	453,871
სხვა ხარჯები	15	(211,932)	(356,676)
საოპერაციო მოგება		1,214,885	1,126,302
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	16	(161,385)	(165,587)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(161,385)	(165,587)
მოგება დაბეგვრამდე		1,053,499	960,714
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,155)	(32,396)
წმინდა მოგება		1,043,345	928,319
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		26,991	1,512,709
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,070,335	2,441,028

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის

29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:



ნანა ჭითავა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	საწესდბო კაპიტლ	გადფსების რუტრფი	გაუნაწილბელ მოგება	მოლანი კაპიტლ
2021 წლის 1 იანვარი	680,827	-	625,032	1,305,859
წმინდ მოგება	-	-	928,319	928,319
სხვა სრულ შემოსავალ	-	1,512,709	45,273	1,557,982
პერიოდს სრულ შემოსავალ	-	1,512,709	973,591	2,486,300
გაცემულ დვიდნდ	-	-	(82,845)	(82,845)
საწესდბოკაპიტლს ზრდ	279,253	-	-	279,253
2021 წლის 31 დეკემბერი	960,080	1,512,709	1,515,778	3,988,567
წმინდ მოგება	-	-	1,043,345	1,043,345
სხვა სრულ შემოსავალ	-	26,991	-	26,991
პერიოდს სრულ შემოსავალ	-	26,991	1,043,345	1,070,335
გაცემულ დვიდნდ	-	-	(57,544)	(57,544)
საწესდბოკაპიტლს ზრდ	91,671	-	-	91,671
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,051,751	1,539,700	2,501,578	5,093,029

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნანა ჭითავა

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	680,827	-	625,032	1,305,859
წმინდა მოგება	-	-	928,319	928,319
სხვა სრული შემოსავალი	-	1,512,709	45,273	1,557,982
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,512,709	973,591	2,486,300
გამემული დივიდენდი	-	-	(82,845)	(82,845)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	279,253	-	-	279,253
2021 წლის 31 დეკემბერი	960,080	1,512,709	1,515,778	3,988,567
წმინდა მოგება	-	-	1,043,345	1,043,345
სხვა სრული შემოსავალი	-	26,991	-	26,991
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	26,991	1,043,345	1,070,335
გამემული დივიდენდი	-	-	(57,544)	(57,544)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	91,671	-	-	91,671
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,051,751	1,539,700	2,501,578	5,093,029

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნანა ჭითავა



9 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს „ბებე „

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს ბებე + (შემდგომში – კომპანია) (205234012) დაფუძნდა 2007 წლის 20 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კანდელაკის ქ., №16, ბინა 45

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საბავშვო ტანსაცმლით.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2022 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

ცვეთის ნორმა (%)

ელექტრო მოწყობილობები

5

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა

5

შენობები

20

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიის უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შემენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შენიშვნა 3

ძირითად საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აქვრვილბა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	-	2,172,825	-	304,385	4,974	2,482,185
შემოსვლ	-	26,991	-	131,447	-	158,437
გასვლ	-	(6,813)	-	-	-	(6,813)
31 დეკემბერი 2022	-	2,193,002	-	435,832	4,974	2,633,809
ცვეთა და გაუჯსურება						
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	(161,575)	(796)	(162,371)
პერიოდს ცვეთა	-	-	-	(64,048)	(796)	(64,844)
გაუჯსურება	-	-	-	-	-	-
გასვლ	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	(225,623)	(1,592)	(227,215)
წმინდა საბალანსოდიბუჯბა						
31 დეკემბერი 2021	-	2,172,825	-	142,810	4,178	2,319,814
31 დეკემბერი 2022	-	2,193,002	-	210,209	3,382	2,406,594

შენიშვნა 4

საინვესტიციოქონება

	2022	2021
რეალური ღირბუჯბა	1,858,699	891,094
საანგარიშგებოპერიოდს მოგება / ზარალ რეალური ღირბუჯბის ცვლბიდან	(205,075)	967,606
რეალური ღირბუჯბა	1,653,624	1,858,699

საინვესტიციოქონება რეალური ღირბუჯბითფასდბა ყოგელ წლს 31 დეკემბერს, დმოჟიბბელ,
კვალიფიციური შემფსებლს მიერ

შენიშვნა 5

არმატურალური აქტუვები

	2022	2021
რეალური ღირებულება	61,333	21,380
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		-
ზრდა არმატურალური აქტუვების შეძენის გამო		-
სხვა ცვლილებები	-	-
რეალური ღირებულება	61,333	21,380

შენიშვნა 6

ფულად სახსრები და ფულად სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული საღრში	12,353	6,798
ეროვნული ვალუტა ბანკში	87,684	19,474
უცხოური ვალუტა ბანკში	1,018	954
სულ	101,055	27,226

შენიშვნა 7

სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრომოთხოვნები - ნეტო	198,016	199,997
გადხდელი ავანსები	227,258	421,902
მოთხოვნა დკავშირებულ მხარეებისადმი	-	-
დკავშირებულმხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	425,274	621,899

შენიშვნა 8

მარგები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	7,006	-
დუთავრებელ წარმოება	-	-
მზ პროდუქცია	5,572,774	3,779,609
სულ	5,579,779	3,779,609

შენიშვნა 9

სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკოსესხები	2,164,171	454,786
ფინანსური ოჯრის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
სულსესხები	2,164,171	454,786
მოკლევადიანი		
საბანკოფერდრფი	-	-
საბანკოსესხები (მოკლევადიანი)	-	1,697,828
გრძელვადიანი სესხის მიმდნარე ნაწილი	-	-
ფინანსური ოჯრის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
	-	1,697,828
სულსესხები	2,164,171	2,152,614

გრძელვადიანი სესხების დფრის ვადა 2030 წლის 20 მაისი, საპროცენტოგანაკვეთი შეადგენს წლიურ 5% . საწარმოს დაწესებულო აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადც საჭირო ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლდრომელა ღირებულება აღმატება 1,000,000 ლს. გრძელვადიანი საბანკოსესხი უზრუნველყოფილა საწარმოს ძირითად საშუალებებით(შენიშვნა 3).

შენიშვნა 10

გადასახდელ დავიფნდ

	2022	2021
გადასახდელ დავიფნდ	-	11,850
	-	11,850

შენიშვნა 11

ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	9,242,318	7,882,397
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	9,242,318	7,882,397

შენიშვნა 12

სხვა შემოსავალი

	2022	2021
არსაოპერაციომოგება	27,155	1,170,787
სულ	27,155	1,170,787

შენიშვნა 13

ზოგად და აღმოსტრქეული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(1,118,171)	(847,545)
მიწიწების ხარჯები	-	-
სხვა ხარჯი	(662,736)	(540,193)
საწვავი	-	-
ტრანსპორტერების ხარჯი	-	-
ოჯრის ხარჯი	(1,151,881)	(1,014,390)
ოფისის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯები	-	-
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
დაზღვევის ხარჯი	-	-
რემონტი	-	-
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(28,028)	(35,493)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(71,657)	(68,103)
სულ	(3,032,474)	(2,505,725)

შენიშვნა 14

სხვა შემოსულობა/(ზარღ) - ნეტო

	2022	2021
საკუროს სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარღ	683,403	453,871
სულ	683,403	453,871

შენიშვნა 15

სხვა ხარჯები

	2022	2021
სხვა ხარჯები	(211,932)	(356,676)
სულ	(211,932)	(356,676)

შენიშვნა 16

ფინანსური შემოსავალ და დანახარჯები

<i>ფინანსური ხარჯი</i>	2022	2021
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებებზე დრიცხულ საპროცენტო ხარჯი	(161,385)	(165,587)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(161,385)	(165,587)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივებზე დრიცხულ საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(161,385)	(165,587)

შენიშვნა 17

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს.