

შპს ჯეოსტავ GEOSTAV

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ს ა რ ჟ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	- 3
შპს ჯეოსტავ GEOSTAV-ის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება:	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	- 4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	- 5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	- 6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	- 7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	- 8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ განხორციელებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია

დირექტორი		თეიმურაზ ფაცაცია
მთ. ბუღალტერი		თამარ ეხვია

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება			2022	2021	2020
აქტივები					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	X	3.2	215,447	165,148	206,876
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	X	3.3	23,006	22,223	70,176
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	X		8,774	73,385	7,452
მრავლები	XX		227,502	186,862	187,763
მზა პროდუქცია	X	3.4	2,529	235	2,798
სხვა	X	3.4	224,973	186,626	184,965
საინვესტიციო ქონება	XX		-	-	-
მიწა საინვესტიციო	X		-	-	-
შენობა-ნაგებობა საინვესტიციო	X		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	X		1,370	630	1,355
ძირითადი საშუალებები	XX		51,728	54,502	29,132
მიწა	X		-	-	-
შენობა-ნაგებობები	X		-	-	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	X	3.1	51,728	54,502	29,132
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	X		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	X		-	-	-
სულ აქტივები	XX		527,827	502,749	502,754
ვალდებულებები					
საიჯარო ვალდებულება	X		2,000	2,375	2,625
სავაჭრო ვალდებულებები	X	3.6	3,307	13,357	3,018
ანარიცხები	X		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	X	3.6	31,824	25,875	23,337
საგადასახადო ვალდებულებები	X		15,398	54,656	42,062
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	X		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	X	3.5	5,369	97,757	110,001
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	X	3.5	207,943	97,119	146,215
მიღებული გრანტები	X		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	X	3.6	745	4,865	1,574
სულ ვალდებულებები	XX		266,586	296,003	328,831
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	X		1,000	1,000	1,000
საემისიო შემოსავალი	X		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	(X)		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	X/(X)		260,240	205,746	172,923
გადაფასების რეზერვი	X		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	X/(X)		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	XX		261,240	206,746	173,923
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	XX		527,827	502,749	502,754
სულ მოკლევადიანი აქტივები			476,099	448,247	473,623
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			55,898.26	191,644.47	178,417.76

საქმიანობის შედეგები/ მოგება-ზარალის ანგარიშგება		ერთელები :1GEL	
		2022	2021
ნეტო ამონაგები	XX	2,534,594	2,552,979
საქონლის გაყიდვიდან	X	2,534,594	2,552,979
მომსახურების გაწევიდან	X	-	-
საშენებლო ხელშეკრულებებიდან	X	-	-
სხვა შემოსავალი	X	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(XX)	(1,715,022)	(1,856,064)
საერთო მოგება	XX/(XX)	819,572	696,915
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	X	6,430	16,365
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(X) 3.7	(463,615)	(452,514)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(X)	(8,506)	(6,791)
საპროცენტო შემოსავალი	X	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(X)	(28,154)	(31,266)
ოჯარის ხარჯი	(X)	(85,837)	(53,998)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(X) 3.7	(143,094)	(115,101)
სულ საოპერაციო ხარჯები	XX/(XX)	(722,776)	(643,306)
საოპერაციო მოგება		96,796	53,609
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	373	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	X(X)	(42,674)	(20,786)
მიღებული დივიდენდები	X	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	X(X)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	XX/(XX)	54,494	32,823
მოგების გადასახადის ხარჯი	X/(X)	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		54,494	32,823
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	X(X)	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	X(X)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		54,494	32,823
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	X/(X)	205,746	172,923
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	X	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(X)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	X/(X)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	X/(X)	-	-

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ეროულ
:1GEL

	სააქციო კაპიტალ ი	გადაფასები ს რეზერვი	დაგროვილი მოგება/(ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	172,923	173,923
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს			32,823	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	32,823	32,823
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	205,746	206,746
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-	-	54,494	54,494
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	54,494	54,494
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	260,240	261,240

საოპერაციო საქმიანობა

მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	X	2,987,031	3,064,131
მომწოდებლებსა გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(1,894,857)	(2,076,363)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(371,226)	(362,525)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	X/(X)	1,866,259	(524,085)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			
გადახდილი მოგების გადასახადი	(X)	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	XX/(XX)	2,587,207	101,158

საინვესტიციო საქმიანობა

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	(9,407)	(36,226)
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	-	-
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	X/(X)	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	X	-	10,000
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	X	-	-
მიღებული პროცენტი	X	-	-
მიღებული დივიდენდები	X	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	X/(X)	(2,467,840)	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	XX/(XX)	(2,477,247)	(26,226)

საფინანსო საქმიანობა

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	X	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა ადგილობრივი სესხებიდან	X	499,000	77,068
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	(X)	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(X)	(479,481)	(138,160)
სესხის პროცენტის გადახდა	(X)	(29,236)	(31,514)
დივიდენდების გადახდა	(X)	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	X/(X)	-	(21)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	XX/(XX)	(9,717)	(92,626)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	XX/(XX)	100,244	(17,694)
სავალუტო კურსის ეფექტი	X/(X)	(49,945)	(24,034)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	X	165,148	206,876
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	XX	215,447	165,148

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV**-ის (შემდგომში - საწარმო) მიერ. საწარმო დარეგისტრებულია 28 იანვარი 2014 წ. ქ. თბილისის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი რეგისტრაცია მოხდა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, III მ/რ, კორ. №83, ბ. №12. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი # 400110330. საწარმო დარეგისტრებულია დღეის გადამხდელად.

1.2. საწარმოს წესდებით, საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს (1 000 ლარს). რომელიც განაწილებულია წილების პროპორციულად შემდეგნაირად :

თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286) -6 00 ლარი (60%);

კახაბერ ლოლაძე (პ.ნ 62001035625) – 4 00 ლარი (40%);

1.3. საწარმოს ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი:

დირექტორი - თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286).

1.4. საწარმოს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა :დისტრიბუცია და საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრეულით, ფქვილეულის და საკონდიტრო ნაწარმით, საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით, საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა პურით და პურფუნთუშეული ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

1.5. საწარმოს არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები. მისთვის ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს ყველა ის პირი, რომელიც იმყოფება საწარმოს ხელმძღვანელი პირების კონტროლის ან მნიშვნელოვანი ზეგავლენის ქვეშ, კერძოდ:

ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150

აღნიშნული პირებიდან, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებული აქვს ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150 -სთან.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად, შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV** -ს როგორც იურიდიული პირს, კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, აქვს მე-3 კატეგორიის საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) მიხედვით და ამავე კანონის მიხედვით გათვალისწინებული შეღავათების გამოყენებით.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი), შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია „მსს ფასს“-ების ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ საწარმოს მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი 1 წლის განმავლობაში საწარმო შეწყვეტს ფუნქციონირებას ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, საწარმოს 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. საწარმოს მიერ 2017-2022 წლებში ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემდეგია:

- 1) საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ების შესაბამისად.
- 2) საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3) საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით შესადარისი პერიოდებით (წინა წლებში მზადდებოდა არაპირდაპირი მეთოდით.)

ფინანსური ანგარიშგება დაკორექტირებულია წარსული შეცდომების გამო.

4) საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

5) მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

6) მარაგების ჩამოწრა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

7) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება: მანქანა-დანადგარებისა და მოწყობილობებისათვის - თვითღირებულების მოდელი, სხვა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივებისათვის - თვითღირებულების მოდელი.

8) ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ წლიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების ექსპლუატაცია. პირველ წელს აიღება შესაბამისი ჯგუფის ცვეთისთვის დადგენილი წლიური ნორმის მიხედვით.

10) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური ნორმის მიხედვით:

სატრანსპორტო საშუალებები	-10 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	-5-10 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	- 15 წელი.

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.

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

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები შედგება შემდეგი ჯგუფებისგან :

	მიწა	ავტომობილი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	-	10,886	18,246	29,132
პერიოდის ცვთა	-	(2,644)	(4,146)	(6,791)
გაყიდვა	-	(3,730)		(3,730)
შემოსვლა	-	33,311	2,581	35,892
პერიოდის ცვთა გაყიდვების თვითღირებულება	-			-
31 დეკემბერი 2021	-	37,822	16,680	54,502
პერიოდის ცვთა	-	(4,705)	(3,802)	(8,506)
გაყიდვა	-			
შემოსვლა	-	1,400	4,332	5,732
პერიოდის ცვთა გაყიდვების თვითღირებულება	-			-
31 დეკემბერი 2022	-	34,518	17,210	51,728

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2021	-	37,822	16,680	0	-	-	54,502
31 დეკემბერი 2022	-	34,518	17,210	0	-	-	51,728

3.2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	215,447	165,148
სულ	215,447	165,148

3.3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	23,006	22,223
სულ	23,006	22,223
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	13,831.39	9,029

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

265.26

0

3.4

მარაგები

	2022	2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	224972.68	186626.38
მზა პროდუქცია	2,529	235
სულ	227,502	186,862

3.5

მოკლევადიანი სესხები	2022	2021
დაკავშირებული მხარისგან მიღებული სესხები	0	0
სხვა პირებისგან ნასესხები ტანხები	0	
გადასახდელი პროცენტი	990	2,072
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	4,379	95684.12
გრძელვადიანი სესხები		
გრძელვადიანი სესხები ბანკებისგან მიღებული	207,943	97119
სულ სესხები	213,313	194,876

3.6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები /ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

	2022	2021
კომუნალური ვალდებულებები	345	429
მიღებული ავანსები	745	4865
სავაჭრო სხვა ვალდებულებები	2962	12927
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	31824	25875
სულ სესხები	4052	18222

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებიდან მენეჯმენტის სახელფასო ანაზღაურება 2 ადამიანზე შეადგენს: 149750 ლარი 2022 (194,750 ლარს 2021).

3.7

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	463,615	452,514
ÓŸÉÀĖÖÖÉ ĀĀĪÀÒÉŸāĀÁÉ	4,130	3,234
კომუნალური ხარჯი	2,122	605
საკონსულტაციო ხარჯები	9,000	6,000
კომუნიკაციის ხარჯი	2,280	2,384
ÓĀĀāĀĪ īĪĖāĪĀĪĀĖĀĪ ĀĀĖĀĀŮĖÖĀĀÖĖĖ āĀÒāĀĀÉ	265	0
ქონების გადასახადი	530	418
საწვავის ხარჯი	94,660	72,177
სხვა	30,107	30,283
სულ	606,710	567,615