

შპს “ჯეო-ემ-ტექს”

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-16

შპს „ჯეო-ემ-ტექს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 31.12.2020
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	2,982	2,187	43,639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	13,616	22,570	2,360
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	1,342	214,821	8,221
მარაგები		846,940	1,328,010	9,970
- შპს პროდუქცია	4	67,574	19,088	-
- სხვა	5	779,366	1,308,924	9,970
საინვესტიციო ქონება	6	-	13,060	13,060
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	127,687	102,394	18,050
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	1,722	784	-
ძირითადი საშუალებები	9	5,098,105	5,379,170	5,312,064
ინვესტიციები შეიძლება კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		6,092,394	7,179,998	5,524,364
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10.00	59,857	51,184	6,321
ანაზღაურებადი		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	171,351	114,140	98,165
საგადასახადო ვალდებულებები	12	161,406	161,821	32,231
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	1,074,232	562,209	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	14	1,956,943	2,065,628	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	15	-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	16	13,988	-	-
სულ ვალდებულებები		3,437,777	2,954,982	136,717
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	17	10,981,761	10,080,730	1,080,730
საემისიო შემოსავალი		-	-	344,720
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	18	(8,327,144)	(5,855,716)	5,037,803
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,654,617	4,225,014	5,387,647
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,092,394	7,179,998	5,524,364
სულ მოკლევადიანი აქტივები		974,627	1,669,982	82,240
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		343,777	2,954,982	481,437

ხელმოწერილი პირი:

ნინო ნიქაბაძე- დირექტორი

29 სექტემბერი, 2023

**შპს „ჯეო-ემ-ტექს“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

	შენიშვნები	საანგარიშგებო პერიოდი 2022 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2021 წელი
ნეტო ამონაგები		3,437,283	6,471,995
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	19	3,437,283	6,471,995
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	20	(1,074,630)	(3,031,821)
საერთო მოგება		2,362,653	3,440,174
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	21	-	111,985
დასაქმებულთა ანაზღაურება	22	(3,623,772)	(3,580,060)
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	23	(424,771)	(420,840)
საპროცენტო შემოსავალი	24	441	8,060
საპროცენტო ხარჯი	25	(97,670)	(66,691)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	26	(1,011,898)	(363,240)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,157,670)	(4,310,786)
საოპერაციო მოგება		(2,795,017)	(870,612)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		257,649	64,532
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	27	65,940	(11,833)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,471,428)	(817,913)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(2,471,428)	(817,913)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები).		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(2,471,428)	(817,913)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		4,225,014	5,387,647
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	28	901,031	(344,720)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,654,617	4,225,014

ხელმოწერილი პირი:

ნიკო ნიქაბაძე - დირექტორი

29 სექტემბერი, 2023

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ჯეო-ემ-ტექს“-ი (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2015 წლის 3 აგვისტოს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეტა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია-405111882, იურიდიული მისამართი-საქართველო, თბილისი, ნინუას ქ #3, კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

1.2. დაარსების დღიდან კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელი იყო რამაზ საღარაძე (პ.ნ.01024047910). 2020 წლის 17 ნოემბერს მან საკუთარი წილის 49 % გაასხვისა შპს დელტა ტექსტილზე (ს/კ402168220). 2022 წლის 30 დეკემბერს დარჩენილი 51 % გაასხვისა საჯარო სამართლის იურიდიული პირი სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკური ცენტრი დელტა-ზე (ს/კ 202297335).

1.3. კომპანიის მმართველ ორგანოს წარმოადგენს საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის დირექტორია ნინო ნიქაბაძე (პ/ნ 60001124560).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ტექსტილის წარმოება.

1.5. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგმარობით, არ ყავს შვილობილი კომპანია და მეკავშირე საწარმოები.

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2022 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის) 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 უწყვეტი და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი- დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო სეფასებები 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-ის ძირითადი დასვება ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის 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).

2.6. 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.

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.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის წარმადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

გ) მიმატებული ან გამკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება

არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლის და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის ვანმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დდისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელის მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისარები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდოს საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალურისავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების 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 დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოტვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის დღისთვის 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 გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, 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 ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივი

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისთვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისთვის 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. თუკონკრეტული 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- 5%;

მანქანა-დანადგარები- 10 %;

ოფისის აღჭურვილობა - 20%;

კომპიუტერული ტექნიკა - 20%;

ავეჯი - 20%;

ინვენტარი - 20%;

სპეციალური ინსტრუმენტები- 12,5%;

ეზოს კეთილმოწყობა-10%;

სხვა მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები -50%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხებში 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 ტარილიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 01 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული ირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 01 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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

2022 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15 %-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისთვის გამოყენებულია 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.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 3.2766 ლარი ;

1 EUR= 4.0233 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	500.00	22.00
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2482.00	1680.00
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	-	485.00
სულ	2982.00	2187.00

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3762	12434
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9854	9854

სულ	13616	22289
-----	-------	-------

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი 2 იურიდიული პირის წინაშე.

3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	861.00	1328.00
წინასწარ ანაზღაურებული სადაზღვევო ხარჯი	481.00	3248.00
სულ	1342	4576

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ავანსები გადახდილი აქვს საქართველოს რეზიდენტი 3 იურიდიული პირისთვის. არსებული ავანსებიდან თანხები გადარიცხულია მომსახურების მისაღებად.

4.5. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნედლეული და მასალები	779366.00	1308924.00
მზა პროდუქცია	67574.00	19086.00
სულ	846940.00	1328010

6. საინვესტიციო ქონება:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	632613.00	762673.00
სულ	632613.00	762673

მიწის ნაკვეთი გაიყიდა წილის გასხვისების დროს და გადაიფარა ყოფილი დირექტორის მოთხოვნა.

7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ავანსებზე გადახდილი დღგ	163865.82	85730.16
საპენსიო ფონდი 2019 წლიდან	-36492.90	-11801.44
სულ	127372.92	73928.72

8. სხვა არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	1722.00	784.00
სულ	1722.00	784.00

კომპანიის არამატერიალურ აქტივში პროგრამული უზრუნველყოფა ირიცხება.

9. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
შენობები	3257375.78	3497146.00
მანქანა დანადგარები	1135430.27	1156087.00
ელექტროძრავები და დიზელ- გენერატორები	23263.75	27090.00
ოფისის აღჭურვილობა	10530.44	18829.00
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	13270.89	7909.00
ავეჯი	4887.73	12987.00
ინვენტარი	152.54	596.00
სპეციალური ინსტრუმენტები	2570.19	3245.00
ავეჯი (სამკერვალო)	0.00	0.00
ეზოს კეთილმოწყობა	10147.80	14605.00
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	7863.41	8062.00
სულ	4465492.80	4746556.00

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს - 3 795 331 ლარი

2021 წლის ბოლოს - 3 370 560 ლარი

10. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	59856.93	51184
სულ	59856.93	51184

31.12.2022 წლის მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 13 რეზიდენტი მიმწოდებლის მიმართ, რომელიც მიმდინარე დავალიანებებს წარმოადგენს და დაიფარება ეტაპობრივად 2023 წელს.

11. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სახელფასო ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	171351	114140.00
სულ	171351	114140

ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ იფარება მომდევნო პერიოდში.

12. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	161406	161821
სულ	161406	161821

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის თვის გადასახდელი თანხებისგან, რომელთა დეკლარირებაც მოხდება 2023 წლის იანვარში.

13. გამოუმუშავებელი შემოსავალი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	1074231.89	562009.26
სულ	1074232.00	562009.00

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ავანსი მიღებული აქვს 1 (ერთი) რეზიდენტი იურიდიული პირისგან, რომელთანაც სახელშეკრულებო ურთიერთობა აკავშირებს და მიღებული ავანსის ფარგლებში გაუწევს მომსახურებას (სამკერვალო).

14. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი ევროში	1153760.00	0.00
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი ლარში	803183	0
სულ	1956943.00	0

16. სხვა ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხზე დარიცხული სარგებელი ევროში	5735	0.00
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხზე დარიცხული სარგებელი ლარში	8253	0
სულ	13988	0

17.18 საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სააქციო კაპიტალი	10981761.00	10080730.00
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-8327144	-5855716
სულ	2654617.00	4225014

19.20. ნეტო ამონაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	3437283.00	6471995.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-1074630	-3031821
სულ	2362653.00	3440174

2022 წელს კომპანიის ნეტო ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან (ტექსტილის წარმოება, კერვის მომსახურება) მიღებული შემოსავალია.

22. დასაქმებულთა ანაზღაურება:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3623772.00	-3580060.00
სულ	-3623772.00	-3580060

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს შენატანებს საქართველოს საპენსიო და სადაზღვევო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებებს, ბონუსებს და არა-ფულად სარგებელს (არსებობის შემთხვევაში).

23.26 ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი; ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სატრანსპორტო მომსახურება	5021.31	7380.00
მიწოდების სხვა ხარჯი	662.75	
ექსპორტის ხარჯი	10752.12	
ადმინისტრაციული ხარჯები	4791.28	
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	22.88	
საკანცელარიო ხარჯები	2083.61	
საკომუნიკაციო ხარჯები	1749.13	
სადაზღვევო ხარჯები	5675.11	9285.00
წყლის ხარჯი	18106.60	
ელექტროენერგია და გაზი	98769.53	102480.00
აუდიტის და საკონსულტაციო ხარჯები	4312.33	26604.00
საკონსულტაციო ხარჯი	46106.73	
დაცვის ხარჯი	76118.64	65085.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	424770.66	420840.00
არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია	78.39	

სხვა საგადასახადო ხარჯი	48556.00	48567.00
საბანკო ხარჯები	1628.13	8353.00
საბანკო ხარჯები კონვერტაციის დროს	2589.74	11461.00
მივლინების ხარჯები	4043.00	8324.00
სარემონტო ხარჯები	13790.17	14492.00
წარმომადგენლობითი ხარჯი	588.00	
სხვა საერთო ხარჯი	32100.15	51563.00
სულ	802316.26	774434

27. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ძირითადი საშუალება (მიწა) მიღებული შემოსავალი	196000	
ძირითადი საშუალება (მიწა) თვითღირებულება	-130060	
სულ	65940	-11833

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმოწერი პირი:

ნინო ნიქაშაძე - დირექტორი

29 სექტემბერი, 2023