

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

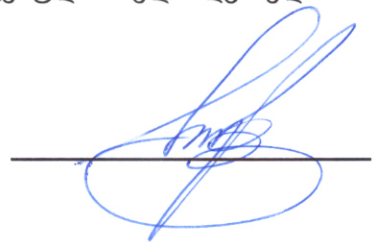
შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,013,530	1,707,136	1,248,476
არამატერიალური აქტივები		2288	2288	2288
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	2400203	13493	4024
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		135240	301313.37	275268
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		2753947	284131	5617
მზა პროდუქცია	5	257034	130069	88740
სხვა		245407	173106	154802
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (დღგ-ც)		179845	175535	843
სულ აქტივები		7,987,494	2,787,071	1,780,058
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზრალი)		119,528	835,124	-49,822
სულ საკუთარი კაპიტალი		2074473	1,954,945	1,119,821
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3,478,522	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		591,302	108,752	191,840
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	384,745	474,867	406,346
საგადასახადო ვალდებულებები		0	29,012	4,456
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2,391	1,673	7,675
სხვა ვალდებულებები		1,456,061	217,822	49,920
სულ ვალდებულებები		5913021	832126	660237
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7987494	2787071	1780058

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 1 ოქტომბერი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)
ანდრო ქადაგიძე

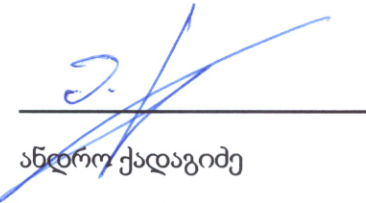
ვიქტორია ჩალიგავა

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021	2020
ამონაგები		1,629,841	5,039,592	494,469
თვითღირებულება		-1,077,196	-3,404,189	-265,456
საერთო მოგება	8	552,645	1,635,403	229,013
ხელფასი		-609,531	-578,531	-204,209
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-87,560	-54,981	-12,682
საპროცენტო შემოსავალი		298,203	4,962	0
საპროცენტო ხარჯი		-119,237	-31,260	-26,437
იჯარის ხარჯი		0	-5,356	-9,915
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-168,746	-130,605	-58,959
სულ საოპერაციო ხარჯები		-686,871	-795,771	-312,202
საოპერაციო მოგება		-134,226	839,632	-83,189
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-3780	11555	27876
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		258,314	-16,063	-11822
მოგების გადასახადის ხარჯი		-780	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		119,528	835,124	-67,135

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 1 ოქტომბერი.


ანდრო ქადაგიძე
დირექტორი

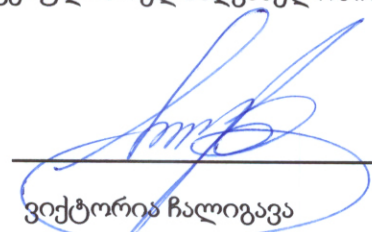

ვიქტორია ჩალიგავა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	0	1,119,821	1,119,821
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	835,124	835,124
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	0	1,954,945	1,954,945
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	119,528	119,528
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	0	2,074,473	2,074,473

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის
მიერ 2022 წლის 1 ოქტომბერი.


ანდრო ქადაგიძე
დირექტორი


ვექტორია ჩალიავა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია „ეარ მენეჯმენტ სისტემს“ ს/კ 208189618 წარმოადგენს სავენტილაციო კომპონენტების, ჰაერსატარების, ფასონური ნაკეთობების, ცხურების, მაყუჩებისა და დემფერების თანამედროვე დანადგარებით აღჭურვილ საწარმოს, სადაც იწარმოება სხვადასხვა ტიპის , ფორმისა და სირთულის ხარისხიანი პროდუქცია, უახლესი ტექნოლოგიების გამოყენებით.

1998 წლიდან კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სავენტილაციო სისტემების წარმოება, თუმცა 2021 წლიდან კომპანიამ გადაწყვიტა განვითარების ახალ ეტაპზე გადასვლა, არსებული რესურსების ოპტიმიზაციითა და მოტივირებული პროფესიონალის გუნდის მეშვეობით კომპანიამ MEP სექტორში მოახდინა ძლიერი პოზიციონირება.

კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურების სრულ სპექტრს:

- გათბობა;
- ვენტილაცია;
- გაგრილება;
- წყალგაყვანილობა;

დღეს კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს მომსახურების სრულ პაკეტს.

კომპანიაში დანერგილია საერთაშორისო სტანდარტის ISO9001:2015-ის შესაბამისად ,

ხარისხის მართვის სისტემა და მინიჭებული აქვს სტანდარტთან შესაბამისობის დამადასტურებელი

კომპანიის წილი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გიორგი მაჩიტაძე -100%.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარდგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები. კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავატები.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული. წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2022 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციებისთვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	2.702
1 ევრო/ლარი	3.504	2.8844
1 თურქული ლირა	0.2379	0.1443
10 ჩინური იუანი	4.8592	3.9063
100 რუსული რუბლი	4.1479	3.677

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ

თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადაა 5 წელი. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის
აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს.
არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი
აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღრიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც
აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ
აქტივებზე ამორტიზაციის დასრულება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების
ვადის 6 – 7 წლის მანძილზე. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა
ხდება სულ მცირე ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ
ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება
ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების
მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს
გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც
კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს.
ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება. ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადო ანგარიშის სახით. შესაბამისად, მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)
საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ აქციონერების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიის კაპიტალის გაზრდა.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი

მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში. ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების

გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე. საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება. კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

3. ძირითადი საშუალებები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო	ინვენტარი	სპეც- ინსტრუმენტები	პროგრამული უზრუნველყოფ პარამატერიკალ ური აქტივები	სატრანსპორტო საშ-ები	სულ
ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2020	850000	319,643	45,457	20,780	19,394	0	0	2,288	3,000	1,260,562
შეძენა		115901	343181	12989	19521		0	-	22050	513,642
გასვლა										0
ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2021	850000	435543	368639	33769	38915	0	0	2288	25050	1774204
შეძენა	0	365000	24320	4635						393954
გასვლა										0
ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2022	850000	800543	412958	38404	38915	0	0	2288	25050	2,168,158
ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2022	850000	800543	412958	38404	38915	0	0	2288	25050	2,168,158
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2020	0	-4,014	-2,219	-2,406	-912			0	-251	-9,802
ცვლილება წლის განმავლობაში										0
გასვლა										0
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2021	0	-4,014	-2,219	-2,406	-912	0	0	0	-251	-9,802
ცვლილება წლის განმავლობაში		-9583	-32967	-5259	-4725				-2447	-54981
გასვლა										0
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2022	0	-13,696	-35,186	-7,866	-5,637	0	0	0	-2,699	-64,783
ცვლილება წლის განმავლობაში		-15374	-53419	-7126	-6632				-5007	-87560
გასვლა										0
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2022	0	-28,876	-68,605	-14,793	-12,269	0	0	0	-7,706	-162,343
წმინდა საბალანსო ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2020	850,000	315,629	43,238	18,374	18,483	0	0	2,288	2,749	1,250,761
წმინდა საბალანსო ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2021	850,000	431,530	386,420	31,363	38,003	0	0	2,288	24,799	1,764,402
წმინდა საბალანსო ლიზინგულა 31 დეკემბერი 2022	850,000	771,573	324,353	23,611	26,646	0	0	2,288	17,344	2,015,815

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
ნაღდი ფული სალაროში	70	444	353
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	121323	13049	3671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2278811	0	0
	2,400,203	13,493	4,024

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
საქონელი	199118	69832	40024
ნედლეული და მასალები	216239	155782	148592
მზა პროდუქცია	57916	60237	48716
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	29168	17324	6211
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	502441	303175	243543

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
სავაჭრო ვალდებულებები	406346	474867	384745
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7675	1673	2391
საგადასახადო ვალდებულებები	4456	29012	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	191840	108752	591302
გრძელვადიანი სესხები	0	0	3478522
სხვა ვალდებულებები	49920	217822	1456061
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	660237	832126	5913021

7. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 1,169,643 ლარს, 2022 წლის განმავლობაში კაპიტალის შემცირდა/გაზრდა არ მომხდარა.

8. საერთო მოგება

	2022	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	1,542,485	4,694,932	494,361
მომსახურების მიღებიდან	154,728	349,601	1,813
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-67372	-4941	-1705
სულ ამონაგები	1629841	5039592	494469
საწყისი მარაგები	285,851	237,332	602,104
მარაგების შესყიდვა	889,774	3,355,669	630,228
საბოლოო მარაგები	473,274	285,851	237,332
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1077196	3404189	265456

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021	2020
რემონტის დანახარჯები			7,948
სხვა საოპერაციო ხარჯები			569
საწვავის დანახარჯები	11,073	29,077	7,465
რეკლამის ხარჯები	239		674
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	3,080	7,008	5,867
საბაჟოზე გაწეული მომსახურება		142	61
მიწოდების სხვა ხარჯები	177	52	1,245
სოციალური დანარიცხები	14,329	10,380	3,951
საოფისე ინვენტარი	3,380	1,510	538
კომუნიკაციის ხარჯები	4,524	3,476	999
კომუნალური ხარჯები	14,999	14,670	6,065
დაზღვევა	32,608	14,595	139
სამივლინებო ხარჯები		268	
რემონტი	8,667	46	2,474
სამეურნეო ხარჯი			1,595
ავტომაქანის ხარჯი			2,607
კომპიუტერის ხარჯები	784	522	684
საკონსულტაციო ხარჯები	30,233	30,805	4,359
სხვა საერთო ხარჯი	44,653	18,055	11,718
	168,746	130,605	58,959