

შპს „---არჯენი-----“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	4
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს "არგენი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	660,066.00	726,694.00
არამატერიალური აქტივები	5	10,818.00	5,032.00
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		670,884.00	731,726.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტი	6	115,861.00	245,251.00
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	486,276.00	467,185.00
მარაგები	8	640,829.00	1,006,744.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			35,996.90
გადახდილი სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,242,966.00	1,755,176.90
სულ აქტივები		1,913,850.00	2,486,902.90
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200.00	200.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,413,200.00)	(760,927.10)
სულ კაპიტალი		(1,413,000.00)	(760,727.10)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1,288,893.00	1,296,694.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,288,893.00	1,296,694.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	291,816.00	334,540.00
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,712,402.00	1,609,756.00
საგადასახადო ვალდებულებები		33,739.00	6,640.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,037,957.00	1,950,936.00
სულ ვალდებულებები		3,326,850.00	3,247,630.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,913,850.00	2,486,902.90

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს "არჯენი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	<u>12</u>	6,266,237	4,797,151
თვითღირებულება	<u>13</u>	(5,968,961)	(4,522,664)
საერთო მოგება		297,276	274,487
სხვა შემოსავლები		31,344	39,158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(629,747)	(649,362)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(80,019)	(83,187)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(22,837)	(36,652)
საოპერაციო მოგება		(403,983)	(455,556)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(257,150)	(259,338)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		56,403	9,877
მოგება დაბეგვრამდე		(604,730)	(705,017)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		(604,730)	(705,017)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		(21,169)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		(625,899)	(705,017)

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს "არჯენი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	(760,927.00)	(760,727)
წმინდა მოგება	-	(625,899)	(625,899)
სხვა სრული შემოსავალი	-	(26,374)	(26,374)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(652,273)	(652,273)
გაყიდული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	(1,413,200)	(1,413,000)

დირექტორი



მთ. ხელმძღვანელი

[Handwritten signature]

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „---არჯენი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა --2008----- წლის --- ---1 ივლისი-- საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 206332501

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ----საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხე-ტყის მასალით- შპს „---არჯენი-----“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 2000 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას,

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა ერთი საწყობი ოთხი და სავაჭრო ობიექტი, ქალაქ თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინამძარაულის # 5 . 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 51%-იანი წილის მფლობელია შოთა ქართლელიშვილი და 49 % -იანი წილის მფლობელია ლელა როსტომაშვილი კომპანიის დირექტორებია: შოთა ქართლელიშვილი და ლელა როსტომაშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2022 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 200 ლარს.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25- 30 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	7-12 წელი
ავტომობილები	9-15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (15 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან(ქონების გადასახადი). გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდება, როგორც საგადასახადო აქტივები. ვაკავებთ და ვიხდით აგრეთვე საშემოსავლო გადასახადს შესაბამისი განაცემების მიხედვით და აგრეთვე ვიხდით მოგების გადასახადს დივიდენდის გაცემისას, არაეკონომიკური საქმიანობისათვის ხარჯის გაწევისას და საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების შემთხვევაში.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე წევს სხვა ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან

კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.702	2.8844
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმში არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა,

შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა -4								
ძირითადი საშუალებები								
	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები
ლარში								ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	618,563		125,145		152,495	84,659	66,178	-
შესყიდვა					13,905	10,969		24,874
შენიშვნის კაპიტალიზაცია					58,300			-
გასვლა								58,300
გაუფასურება								-
შიდა უკუფული რეკლამირება								-
გადაფასების რეზერვი								-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	618,563	-	125,145	-	108,100	95,628	66,178	-
დაგროვილი ცვეთა								
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	162,473		38,962		72,743	46,227		320,405
ცვეთის ხარჯი	21,157		15,151		8,174	11,663		56,145
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					23,001			23,001
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	183,630	-	54,113	-	57,916	57,890	-	353,549
სამალანსო ღირებულება								
2021 წლის ბოლოს	456,090	-	86,183	-	79,752	38,432	66,178	726,635
2022 წლის ბოლოს	434,933	-	71,032	-	50,184	37,739	66,178	660,066
შენიშვნა-5								

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები

ლაკრი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2021 წლის ბოლოს	13,550			13,550
შემოსავლა	6,949			6,949
გასვლა				-
2022 წლის ბოლოს	20,499	-	-	20,499

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2021 წლის ბოლოს	8,517			8,517
პერიოდის ამორტიზაციის ზარჯი	1,162			1,162
გასვლის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2022 წლის ბოლოს	9,679	-	-	9,679

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2021 წლის ბოლოს	5,033	-	-	5,033
2022 წლის ბოლოს	10,820	-	-	10,820

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8

მარაგები

	12/31/2022	12/31/2021
ლარში	639,661	1,004,598
საქონელი	1,168	2,146
სხვა მარაგები	640,829	1,006,744
	<u>640,829</u>	<u>1,006,744</u>
Check		

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2022	12/31/2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	427,507	430,436
სხვა მოთხოვნები	57,838	36,749
	<u>485,345</u>	<u>467,185</u>
Check	<u>485,345</u>	<u>467,185</u>

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2022	12/31/2021
ლარში	61,222	49,484
ფული სალაროში	54,639	195,767
ფული საბანკო ანგარიშებზე	115,861	245,251
	<u>115,861</u>	<u>245,251</u>
Check	<u>115,861</u>	<u>245,251</u>

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
ლარში	719,780	869,019
სავაჭრო ვალდებულებები	11,789	16,954
გადასახდელი ხელფასები	980,833	723,783
გადასახდელი პროცენტები	1,712,402	1,609,756
	<u>1,712,402</u>	<u>1,609,756</u>
Check	<u>1,712,402</u>	<u>1,609,756</u>

6. სესხები

შენიშვნა-11				
სესხები				
ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2022	12/31/2021
ბანკის სესხები				
დაკავშირებული მხარეების სესხები	291,816.00	334,540.00	1288893	1296694
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	291,816	334,540	1,288,893	1,296,694
			-	-

გრძელვადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20 %

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდტიტუტები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2022 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2022 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-12 ამონაგები		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
საქონლის რეალიზაცია	6,266,237	4,836,309
	<u>6,266,237</u>	<u>4,836,309</u>
Check		
შენიშვნა-13 თვითღირებულება		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
საქონლის თვითღირებულება	5,968,961	4,522,654
	<u>5,968,961</u>	<u>4,522,654</u>
Check		
შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
საწვავის ხარჯი	58875	57270.1
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	8618	15469.78
რეალიზაციის დანახარჯები	12526	10446.8
	<u>80,019</u>	<u>83,187</u>
Check		
შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
სხვა ხარჯები	15,069	30,287
ტონების გადასახადი	6867.70	6364.39
	<u>22,837</u>	<u>36,652</u>
Check		
შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
ზოგადი ანაზღაურება	387,936	480,241
დედა და აპოტე/საცხი	57306.58	60538
საკონსულტაციო ხარჯი	1400	1200
ხაზის მომსახურება	18,350	13,339
ოფისის ხარჯი	127620	126224.78
მედიკამენტების ხარჯები	4970	10170.37
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	5997	8205
კომუნიკაციის და კომპიუტერის ხარჯები	26167	29443.98
	<u>629,747</u>	<u>649,362</u>
Check		
შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი		
ლარი	12/31/2022	12/31/2021
ბანკის სესხის პროცენტი	257,150	259,338
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	257,150	259,338
	<u>257,150</u>	<u>259,338</u>
Check		

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წელს დამფუძნებლებს ჯერ არ მიუღიათ გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

