

შპს ფარგინ
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
4. ძირითადი საშუალებები	13
5. საგადასახადო ვალდებულება	14
6. მარაგები.....	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
8. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	14
9. მიღებული სესხები	14
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14
11. ამონაგები	14
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	15
13. სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი).....	15
14. წმინდა ფინანსური ხარჯი	15
15. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	314 957	294 808	3 953
		314 957	294 808	3 953
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8	1 549	202 493	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1 027 424	0	0
მარაგები	6	465 171	167 035	9 225
		1 494 145	369 528	9 225
მთლიანი აქტივები		1 809 102	664 336	13 178
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		192 792	(444 286)	(1 832)
		192 792	(444 286)	(1 832)
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	9	313 359	155 884	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	1 302 954	952 336	15 010
საგადასახადო ვალდებულებები	5	(3)	402	0
		1 616 310	1 108 622	15 010
მთლიანი ვალდებულებები		1 616 310	1 108 622	15 010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 809 102	664 336	13 178

დირექტორი

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

შპს ფარგინ

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	11	3 968 291	2 229 320
თვითღირებულება		(3 406 441)	(2 581 977)
საერთო მოგება		561 851	(352 657)
სხვა შემოსავლები	13	5 987	3 508
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(55 674)	(155 786)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	125 426	62 780
სხვა ხარჯები	13	(511)	(300)
საოპერაციო მოგება		637 078	(442 454)
მოგება დაბეგვრამდე		637 078	(442 454)
პერიოდის მოგება		637 078	(442 454)
სხვა სრული შემოსავალი:			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		637 078	(442 454)

დირექტორი

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ფარგინ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	-	(1 832)	(1 832)
მოგება წლის ბოლოს			(442 454)	(442 454)
სხვა სრული შემოსავალი		-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(442 454)	(442 454)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(444 286)	(444 286)
მოგება წლის ბოლოს			637 078	637 078
სხვა სრული შემოსავალი		-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	637 078	637 078
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	192 792	192 792

დირექტორი

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

შპს ფარგინ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(200 944)	202 493
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(200 944)	202 493
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	202 493	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 549	202 493

დირექტორი

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფარგინ (შემდგომში - კომპანია) დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და საჯარო რეესტრში რეგისტრირებულია საიდენტიფიკაციო კოდით - 415108564. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ფოთი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა, (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), შიდა N 1B,.

კომპანია აწარმოებს ბალაქლავას (ტანსაცმლის ტიპის ნაწარმი) . ამ ინდუსტრიაში კომპანია საქმიანობას ახორციელებს 2020 წლიდან და მომხმარებლების ძირითადი ნაწილი ევროკავშირის ქვეყნებიდან ჰყავს.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია - რაფალ დანიელ ოლტუშკი, 85053009473, FB9872707 (პოლონეთი).

დირექტორი - რაფალ დანიელ ოლტუშკი, 85053009473, FB9872707

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 10 თებერვალს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მიერ პირველად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)“ შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი წლისთვის თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მიერ მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას მსს ფასს-ის მიხედვით. შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საწყისი ნაშთის მომზადებისას კომპანიამ იხელმძღვანელა მსს ფასს-ი სტანდარტის 35 განყოფილების შესაბამისად და შესადარისს პერიოდზე განახორციელა ყველა საჭირო გადაანგარიშება, რაც მოითხოვებოდა სტანდარტით. კომპანიის გადასვლის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარი. კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადა 2024 წლის 02 თებერვლის მდგომარეობით.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების შედგენა საჭიროებს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. გარდა ამისა, საჭიროებს ხელმძღვანელობის მხრიდან განსჯასა და გადაწყვეტილების მიღებას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ინფორმაცია ისეთი სფეროების შესახებ, რომლებიც განსაკუთრებით რთულია, ან მაღალი დონის განსჯა ესაჭიროება, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვანია მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-3 შენიშვნაში.

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგება შეადგინა 637 078 ლარი და ამ თარიღისათვის კომპანიას უფიქსირდება 192 792 ლარის გაუნაწილებელი მოგება. კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე სტაბილური პოზიციის შენარჩუნება.

2.3 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა

(ა) ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

(ბ) გატარებები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც უკავშირდება მიღებულ სესხებს და ფულს და ფულის ეკვივალენტებს წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში 'წმინდა ფინანსური ხარჯი' მუხლში. ყველა სხვა კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება-ზარალი წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში 'სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)' მუხლში.

2.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით.

სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში და წარმოდგენილია როგორც 'ფინანსური ინსტიტუტებისგან მისაღები თანხები'.

2.5 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების თანხის სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

2.6 მარაგები

მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. მზა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს შეფუთვის, ნედლეულის, პირდაპირი შრომის, სხვა პირდაპირ და მასთან მიკუთვნებად საწარმოო ზედნადებ ხარჯებს (ნორმალური საწარმოო სიმძლავრის მიხედვით). ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურებაზე. თუ მარაგი გასაუფასურებელია, საბალანსო ღირებულება მცირდება სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული დასრულებისა და გაყიდვის დანახარჯებით; გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

შემდგომი დანახარჯები 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.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივების თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ:

	მომსახურების ვადა (წლები)
შენობა-ნაგებობები	50
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	2-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.8 სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება, გარდა მარაგებისა

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება ცვეთადი და ამორტიზებადი აქტივების შეფასება იმის დასადგენად, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი მათი გაუფასურების. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ ესა თუ ის აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს, შემოწმდება ამ აქტივის (ან იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც მოცემული აქტივი განეკუთვნება) საბალანსო ღირებულება გაუფასურებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ ოდენობით, რომლითაც მისი საბალანსო

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ღირებულება აღემატება ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გამოყენების ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. გაუფასურების შეფასების მიზნით აქტივები ჯგუფდება ყველაზე დაბალ დონეებზე, რომელთათვისაც არსებობს განცალკევებით იდენტიფიცირებადი ფულადი ნაკადები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის განიხილება გაუფასურების შესაძლო აღდგენის დადგენის მიზნით.

2.9 მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (გამსესხებლისთვის გადასახდელი ფულის რაოდენობის მიმდინარე ღირებულება, გარიგების ხარჯების ჩათვლით). მიღებული სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და წარდგენილია ფინანსურ ხარჯებში.

სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები თუ კომპანიას არ აქვს უპირობო უფლება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ მინიმუმ 12 თვით გადაავადოს ვალდებულება.

სესხის მიღების ყველა ხარჯი აღიარებულია იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

2.10 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით და შემდგომში შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

2.11 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალის ცვლილება, მფლობელობა, ა.შ.) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალში შენატანები აღირიცხება რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

2.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვისთვის მიღებული ან მისაღების ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ამონაგები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის, დაბრუნებული საქონლის ღირებულების, კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო და სხვა სახის ფასდათმობების გარეშე.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის თითოეული საქმიანობისთვის შესაფერისი სპეციფიკური კრიტერიუმები, როგორც აღწერილია ქვემოთ:

(ა) საქონლის რეალიზაცია

კომპანია აწარმოებს ბალაქლავას პროდუქტებს და გადის ექსპორტზე. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველს მიაწვდის პროდუქციას, გადასცემს სრულ უფლებას პროდუქციაზე და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულება, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ პროდუქციის მიღებაზე. საქონელი მიწოდებულად არ ჩაითვლება იქამდე, სანამ არ მოხდება გადაცემა და დამკვეთისა და დანაკარგის რისკი არ გადავა მყიდველზე, ან სანამ მყიდველი არ ჩაიბარებს პროდუქციას გაყიდვის ხელშეკრულების შესაბამისად ან საქონლის ჩაბარების ვადა არ გავა ან სანამ კომპანიას არ ექნება ობიექტური მტკიცებულება, რომ აღიარების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ბ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2.13 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც 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.

2.14 დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი ზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს უწყობს გამოუმუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი არის 15% (ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად).

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია:

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

მოგების გადასახადის გარდა გადასახადები აღიარდება მაშინ, როცა ადგილი აქვს დასაბეგრ მოვლენას. დასაბეგრი მოვლენა არის მოვლენა რომელიც წარმოშობს გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები დაიანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

2.15 გრანტები

გრანტები აღიარდება რეალური ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როდესაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმისა, რომ კომპანია გრანტს მიიღებს და შეასრულებს გრანტისთვის არსებულ ყველა პირობას. მიღებული გრანტები მოცემულია სხვა სრულის შემოსავლის ანგარიშგების შემდეგ მუხლებში: წმინდა ფინანსური ხარჯი, და სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი).

2.16 იჯარა

სადაც კომპანია არის მოიჯარე, იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საიჯარო გადასახდელებსა და შემოსავლებს კომპანია აღიარებს საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

2.17 გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოხსენებული თანხები ურთიერთჩათვალის ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

შპს ფარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე განვითარებული მოვლენები, რომლებიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ გაშიფრულია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება კომპანიის მიერ მომხმარებლისთვის საქონლის გადაცემისას. საქონლის დაბრუნების უფლებით გაფორმებული კონტრაქტის შემთხვევაში, ამონაგები აღიარდება იმ თანხით, რომელზეც მოსალოდნელია, რომ არ მოხდება საქონლის უკან დაბრუნება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებები ცვდება განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის შეფასებაზე აქტივის გამოყენების შედეგად მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებელის მიღების პერიოდთან დაკავშირებით. აღნიშნული შეფასება პერიოდულად გადაიხედება. შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენას იქონიოს აქტივების საბალანსო ღირებულებასა და შესაბამისი პერიოდების ცვეთის ხარჯზე. დამატებითი ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულების შესახებ მოცემულია მე-4 განმარტებით შენიშვნაში.

შპს გარგინ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
2021 წლის 1 იანვრისთვის	-	5 785	-	-	-	5 785
შეძენა	-	374 005	579	16 786	25 687	417 057
შიდა მოძრაობა						-
რეალიზაცია						-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	379 790	579	16 786	25 687	422 842
შეძენა	8 597	200 360	1 136	9 131	-	219 223
შიდა მოძრაობა						-
რეალიზაცია						-
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	8 597	580 150	1 715	25 917	25 687	642 065
დაგროვილი ცვეთა						-
2021 წლის 1 იანვრისთვის		(1 832)				(1 832)
ცვეთის ხარჯი		(116 719)	(183)	(4 419)	(4 881)	(121 783)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა						-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(118 551)	(183)	(4 419)	(4 881)	(128 034)
ცვეთის ხარჯი	(1 633)	(184 689)	(543)	(7 328)	(4 881)	(197 988)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა						-
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	(1 633)	(303 241)	(726)	(11 747)	(9 761)	(326 023)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	261 238	396	12 367	20 806	294 808
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	6 964	276 909	988	14 170	15 926	314 957

5. საგადასახადო ვალდებულება

	2022	2021
საგადასახადო ვალდებულებები	(3)	402
სულ	(3)	402

6. მარაგები

	2022	2021
ნედლეული	465 171	167 035
სულ	465 171	167 035

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
ფინანსური მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1 027 001	0
სხვა	423	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 027 424	0

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	84	653
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1 466	201 840
	1 549	202 493

9. მიღებული სესხები

	2022	2021
მიღებული სესხის ძირი	313 359	155 884
	313 359	155 884

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	(1 302 974)	(928 132)
თანამშრომლების წინაშე დავალიანება	-	(100)
სხვა	20	(24 104)
	(1 302 954)	(952 336)

11. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის რეალიზაცია	3 968 291	2 229 320
	3 968 291	2 229 320

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(1 020)	(17 573)
საოფისე ინვენტარი და ხარჯი	(3 673)	(13 218)
კომუნიკაციის ხარჯები	(159)	(65)
კომპიუტერის ხარჯები	(121)	0
საკონსულტაციო ხარჯები	(22 060)	(102 061)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12 752)	(7 6510)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1 748)	(5 836)
ბანკის საკომისიო	(8 301)	(5 525)
სხვა საერთო ხარჯი	(5 840)	(3 522)
მივლინების ხარჯი	-	(327)
სულ	(55 674)	(155 786)

13. სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)

	2022	2021
სხვა შემოსავალი		
სხვა	5 987	3 508
	5 987	3 508
სხვა ხარჯები		
სხვა	(511)	(300)
	(511)	(300)
სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)	5 475	3 209

14. წმინდა ფინანსური ხარჯი

	2022	2021
ფინანსური ხარჯი:		
წმინდა მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	125 426	62 780
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	125 426	62 780

15. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობითა და საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა ამ თარიღში:

ფინანსური ანგარიშგების არე	დამფუძნებელი	საწარმო საერთო კონტროლის ქვეშ	უმაღლესი ხელმძღვანელობა
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
მიღებული სესხები	155 884	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
ამონაგები	-	-	-
კომერციული ხარჯები	-	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-	-	-

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობითა და საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა ამ თარიღში:

ფინანსური ანგარიშგების სათაური	დამფუძნებელი	საწარმო საერთო კონტროლის ქვეშ	უმაღლესი ხელმძღვანელობა
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
მიღებული სესხები	313 359	-	-
ამონაგები	-	-	-
კომერციული ხარჯები	-	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-	-	-

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო ეფექტი

2022 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე

- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის მიწოდება საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის. ზოგადად, სურსათის გადამამუშავებელმა ინდუსტრიამ რეგიონის მასშტაბით შეძლო ბიზნესის პროცესების გაგრძელება. ევროკავშირის წევრი ქვეყნის მთავრობები (კომპანიის პროდუქციის რეალიზაციის მთავარი ბაზარი) ცდილობენ შეინარჩუნონ კვების მიწოდების ქსელის შეუფერხებელი ფუნქციონირება.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები (გაგრძელება)

სესხების მიღება და დაფარვა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხი თანხა შეადგენს 280 966ლარს.

დირექტორი

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	314 957	294 808	3 953
		314 957	294 808	3 953
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულიან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8	1 549	202 493	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1 027 424	0	0
მარაგები	6	465 171	167 035	9 225
		1 494 145	369 528	9 225
მთლიანი აქტივები		1 809 102	664 336	13 178
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		192 792	(444 286)	(1 832)
		192 792	(444 286)	(1 832)
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	9	313 359	155 884	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	1 302 954	952 336	15 010
საგადასახადო ვალდებულებები	5	(3)	402	0
		1 616 310	1 108 622	15 010
მთლიანი ვალდებულებები		1 616 310	1 108 622	15 010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 809 102	664 336	13 178

დირექტორი

Rafael Daniel Oñatividad

რაფაელ დანიელ ოლტუმბიკ

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ფარგინ

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021
აქონაგები	11	3 968 291	2 229 320
თვითღირებულება		(3 406 441)	(2 581 977)
საერთო მოგება		561 851	(352 657)
სხვა შემოსავლები	13	5 987	3 508
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(55 674)	(155 786)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	125 426	62 780
სხვა ხარჯები	13	(511)	(300)
საოპერაციო მოგება		637 078	(442 454)
მოგება დაბეგვრამდე		637 078	(442 454)
პერიოდის მოგება		637 078	(442 454)
სხვა სრული შემოსავალი:			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		637 078	(442 454)

დირექტორი

Rafn Daniel Oshroshi

რაფალ დანიელ ოლტუშიძე

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილს.

გვერდი 4 - 17

შპს ფარგინ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	-	(1 832)	(1 832)
მოგება წლის ბოლოს			(442 454)	(442 454)
სხვა სრული შემოსავალი		-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(442 454)	(442 454)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(444 286)	(444 286)
მოგება წლის ბოლოს			637 078	637 078
სხვა სრული შემოსავალი		-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	637 078	637 078
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	192 792	192 792

დირექტორი

Rafn Daniel Oshvash

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილს.

გვერდი 5 - 17

შპს ფარგინ

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(200 944)	202 493
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(200 944)	202 493
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	202 493	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 549	202 493

დირექტორი

Rafik Daniel Shakh

რაფალ დანიელ ოლტუმბიკ

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის მიწოდება საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის. ზოგადად, სურსათის გადამამუშავებელმა ინდუსტრიამ რეგიონის მასშტაბით შეძლო ბიზნესის პროცესების გაგრძელება. ევროკავშირის წევრი ქვეყნის მთავრობები (კომპანიის პროდუქციის რეალიზაციის მთავარი ბაზარი) ცდილობენ შეინარჩუნონ კვების მიწოდების ქსელის შეუფერხებელი ფუნქციონირება.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები (გაგრძელება)

სესხების მიღება და დაფარვა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხი თანხა შეადგენს 280 966ლარს.

დირექტორი

Refil Daniel Otyasey

რაფალ დანიელ ოლტუშიკ