

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს გოლდ ნათს 777

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

ქ. ზუგდიდი
2024 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
4. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლისთვის

		2022წ	2021წ.
ამონაგები		4015620	8876987
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3437099)	(8102819)
საერთო მოგება		578520	774167
სხვა შემოსავალი		18892	0
კომერციული ხარჯები		(117092)	(282905)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(80170)	(78681)
სხვა ხარჯები		0	(37675)
ფინანსური ხარჯები		(185606)	(160055)
მოგება დაბეგვრამდე		214545	214852
მოგების გადასახადის ხარჯი		(5907)	(12687)
მიმდინარე წლის მოგება		208638	202165

სრული შემოსავლისა ანგარიშგება 2022 წლისთვის

		2022წ	2021წ.
ამონაგები		4015620	8876987
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3437099)	(8102819)
საერთო მოგება		578520	774167
სხვა შემოსავალი		18892	0
კომერციული ხარჯები		(117092)	(282905)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(80170)	(78681)
სხვა ხარჯები		0	(37675)
ფინანსური ხარჯები		(185606)	(160055)
მოგება დაბეგვრამდე		214545	214852
მოგების გადასახადის ხარჯი		(5907)	(12687)
მიმდინარე წლის მოგება		208638	202165

დირექტორი: 2.64

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები		1189854	1053597	681016
ფული და ფულის ეკვივალენტები		489044	701791	203527
სავაჭრო მოთხოვნები		700811	351807	477488
გადახდილი ავანსები				
მარაგები	4	510246	537759	1225112
მზა პროდუქცია		510,246	537759	1225112
სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	349907	348539	346139
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2050007	1939895	2252266
ვალდებულებები		1611857	1678584	2124820
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		3166	17	409146
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	595971	37877	37634
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1012720	1640690	1678040
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1611857	1678584	2124820
 საკუთარი კაპიტალი	 438150	 261312	 127447
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	438150	261312	127447
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	438150	261312	127447
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2050007	1939895	2252266

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები		1189854	1053597	681016
ფული და ფულის ეკვივალენტები		489044	701791	203527
საფაქრო მოთხოვნები		700811	351807	477488
გადახდილი ავანსები				
მარაგები	4	510246	537759	1225112
შპს პროდუქტია		510,246	537759	1225112
სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	349907	348539	346139
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ იმპრეუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2050007	1939895	2252266
ვალდებულებები		1611857	1678584	2124820
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება				
საფაქრო ვალდებულებები		3166	17	409146
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		595971	37877	37634
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1012720	1640690	1678040
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				

სულ ვალდებულებები	1611857	1678584	2124820
საკუთარი კაპიტალი	438150	261312	127447
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოორპერატივის შემთხვევაში "საძირი კაპიტალი")			
საემიხიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	438150	261312	127447
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	438150	261312	127447
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2050007	1939895	2252266

დირექტორი: *2.6.14*

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

ფულადი ნაკადები	2022წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები	2338618	9980920
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(3192816)	(9155169)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(42080)	(46940)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	(5907)	(12687)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(902185)	766124
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1368)	(2400)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა	(31800)	(68300)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(33168)	(70700)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით

სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

1103000

1334860

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;

(1172875)

(1371967)

სესხის % დაბრუნება

(185606)

(160054)

მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

(255481)

(197161)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)

(1190834)

498263

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის

701791

203527

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის

(489043)

701790

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

ფულადი ნაკადები	საოპერაციო	2022 წელი	2021 წელი
საქმიანობიდან			
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები		2338618	9980920
როიალტების, პონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები			
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(3192816)	(9155169)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(42080)	(46940)
მოგების გადასახდთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება		(5907)	(12687)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(902185)	766124

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1368)	(2400)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გაბეღა	(31800)	(68300)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(33168)	(70700)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

შესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით

სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები

1103000

1334860

ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;

(1172875)

(1371967)

სესხის % დაბრუნება

(185606)

(160054)

მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

(255481)

(197161)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების გვერვალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)

(1190834)

498263

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების გვერვალენტები წლის დასაწყისისთვის

701791

203527

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების გვერვალენტები წლის ბოლოსთვის

(489043)

701790

დირექტორი 2.6.14

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>0</u>	<u>127447</u>	<u>127447</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		202165	<u>202165</u>
გადახდილი დივიდენდი	-	(68300)	<u>(68300)</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>261312</u>	<u>261312</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		208638	<u>208638</u>
გადახდილი დივიდენდი		(31800)	<u>(31800)</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>438150</u>	<u>438150</u>

დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>0</u>	<u>127447</u>	<u>127447</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება			<u>0</u>
მოგება/ზარალი		202165	<u>202165</u>
გადახდილი დივიდენდი	-	(68300)	<u>(68300)</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>261312</u>	<u>261312</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		208638	<u>208638</u>
გადახდილი დივიდენდი		(31800)	<u>(31800)</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>438150</u>	<u>438150</u>

დირექტორი 2.6.24

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს გოლდ ნათს 777 არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ზუგდიდი, პუშკინის ქ., №30. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა თხილის გადამამუშავება, რომლის პროდუქტია ნაჭუჭგაცილილი თხილი და თხილის ნაჭუჭი. საწარმო გადამამუშავებელ ნედლეულს (ნაჭუჭგაცილილ თხილის გულს) იძენს საქართველოში ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან. საქონლის რეალიზაციას ახდენს საზღვარგარეთ და ადგილობრივ ბაზარზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის)

ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	შრომის ანაზღაურება	43777	48845
2	საოფისე ინვენტარი	67	
3	სხვა საგადასახადო ხარჯი	19783	9485
4	კომუნალური ხარჯი	3698	4240
5	სხვა საერთო ხარჯი	12845	16111
	ჯამი:	80170	78681

4. მარაგი

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ნედლეული და მასალები	181597	308238	0
2	მზა პროდუქცია	328649	916874	537759
3	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	0	0
	ჯამი	510246	1225112	537759

5. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	ლაქმთავრებელი მშენებლობა	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
<i>საწყისი (ისტორიული) ღირებულება</i>						
ნაშთი: 31.12.2020	30000	0	244770	71369	0	346139
აქტივების შეძენა			0	2400	0	2400
აქტივების გასვლა						0
ნაშთი: 31.12.2021	<u>30000</u>	<u>0</u>	<u>244770</u>	<u>73769</u>	<u>0</u>	348539
აქტივების შეძენა	–	–	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1368</u>	1368
აქტივების გასვლა	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2022	<u>30000</u>	<u>0</u>	<u>244770</u>	<u>73769</u>	<u>1368</u>	349907
<i>აღიარებული</i>						0
<i>ცვეთა</i>						0
ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
ცვეთის დარიცხვა			0	0	0	0
ცვეთის ჩამოწერა						0
ნაშთი: 31.12.2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
ცვეთის დარიცხვა	–		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
ცვეთის ჩამოწერა	–	–	–	–	–	0
ნაშთი: 31.12.2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
<i>საბალანსო ღირებულება</i>						0
31-12-20	30000	0	244770	71369	0	346139
31-12-21	30000	0	244770	73769	0	348539
31-12-22	30000	0	244770	73769	1368	349907

6. მოკლევადიანი სესხი

გრძელვადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის შემდეგ.

7. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

8. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2021 წელი	2022 წელი
მამუკა ნაცოფია	ხელფასი	7653 ლ	7653 ლ

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 27 ივლის.