

შპს „შნო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები გამოსატულია ლარში

	შენ.	2022წ.	2021წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	109,535	241,525
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,148	38,949
მარაგები	5	485,863	427,878
საგადასახადო აქტივი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,907	1,907
ძირითადი საშუალებები	6	1,045,267	1,039,039
სულ აქტივები		1,670,720	1,749,298
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	176,999	184,697
საგადასახადო ვალდებულება		16,343	39,196
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8		70,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება	8	21,389	70,450
სულ ვალდებულებები		214,731	364,343
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,600	2,600
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		736,773	665,739
გადაფასების რეზერვი		576,330	606,663
სხვა რეზერვები		109,953	109,953
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,455,989	1,384,955
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,670,720	1,749,298

დირექტორი
გივი ნიორაძე



29 სექტემბერი, 2023 წ.
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 4-11 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „შნო“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

თანხები გამოხატულია ლარში

	2022წ.	2021წ.
ნეტო ამონაგები	1,223,531	877,663
საქონლის გაყიდვიდან	1,216,433	869,325
მომსახურების გაწვიდან	4,556	5,796
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	2,542	2,542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(249,542)	(226,601)
საერთომოგება	973,989	651,062
სხვა შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახადზე დაწესებული შეღავათი COVID 19-დან გამომდ)		
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	(8,920)	
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	(697,753)	(498,145)
საპენსიო ხარჯი	(10,790)	(6,960)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	(81,954)	(69,262)
იჯარა	(31,567)	(30,525)
კომუნალური ხარჯები (-)	(10,367)	(14,920)
საპროცენტო შემოსავალი	1,630	
საპროცენტო ხარჯი (-)	(8,474)	(10,032)
საგადასახადო ხარჯი (-)	(10,868)	(10,741)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	(56,545)	(41,439)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(915,608)	(682,024)
საოპერაციო მოგება	58,381	(-30,962)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	58,381	(-30,962)
მოგების გადასახადი (-)	-	-
მოგება/(ზარალი)	58,381	(-30,962)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	58,381	(-30,962)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,384,955	1,429,784
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	-	-

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

12,653

(13,867)

სხვა ცვლილებები გადაფასების რეზერვში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1,455,989

1,384,955

დირექტორი

გივი ნიორაძე

29 სექტემბერი, 2023 წ.

თბილისი, საქართველო



შენიშვნები გვერდებზე 4-11 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.
შპს „შნო“

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის

თანხები გამოხატულია ლარში

პირდაპირი მეთოდი

	2022წ.	2021წ.
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული ფულადი სახსრები	1,455,698	1,084,529
თანამშრომლებზე და მიმწოდებლებზე გაცემული თანხები	(1,373,498)	(994,867)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	82,200	89,662
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)		-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/შეძენა (+/-)	(82,644)	(88,546)
მიღებული და გადახდილი პროცენტები	(6,844)	
აქტივების გაყიდვა/შეძენა (+/-) არამატერიალური		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(89,488)	(88,546)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების მიღება (+)		157,000
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა (-)	(119,062)	(16,550)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(119,062)	(140,450)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(5,640)	(20)
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(131,990)	(141,546)
ფულადი სახსრების ნაშთი წლის დასაწყისში	241,525	99,979
ფულადი სახსრების ნაშთი წლის ბოლოს	109,535	241,525

დირექტორი
გივი ნიორაძე



29 სექტემბერი, 2023 წ.
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 4-11 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.
ახსა-განმარტებითი შენიშვნები
შპს „შნო“

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს შნო“, საიდენტიფიკაციო ნომერი 211325671 დარეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი ბუდაპეშტის ქუჩა N1

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავეჯის წარმოება. საზოგადოების დამფუძნებელი არის: გივი ნიორაძე, პ/ნ 01024004318 – 100% წილის მფლობელი; 2022 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 2600 ლარს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2022	31 დეკ 2021
1 USD/GEL	2,7020	3,0976
1 EUR/GEL	2,8844	3,5040

2. საადრიცხო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

	%
შენობა-ნაგებობები	5
მანქანა-დანადგარები	20
ოფისის აღჭურვილობა	20
“”სატრანსპორტო საშუალებები	20
მზის ენერგიის ელექტროსადგური	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯს). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიკური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის ამკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და სუფთა საერალიზაციო ფასს შორის უმცირესით.

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა და გაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარი გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ღივილენდები

ღივილენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ღივილენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	902	19,542
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	108,334	221,657
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	299	326
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	109,535	241,525

4. სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	38,949	38,949
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	38,949	38,949

5. მარაგები

მარაგები	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
ნედლეული და მასალები	166,096	168,819
ნახევარფაბრიკალები	130,604	95,834
დაუმთავრებელი წარმოება	75,197	78,699
მზა პროდუქცია	86,245	60,813
ექსპონატები	9,607	9,607
მცირეფასიანი მარაგები	11,021	10,741
სათადარიგო ნაწილები	5,845	1,815
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,248	1,550
სულ მარაგები	485,863	427,878

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 31 დეკ 21	58,710	640,614	283,820	116,435	8,722	1,108,301
დამატება	-	13,441	81,912	-	4987	100,340
აფასება შემცირება	-		(800)	(14,828)		(15,628)
ბალანსი 31 დეკ 22	58,710	654,055	364,932	101,607	13,709	1,193,013
დაგროვილი ცვეთა		12812	40,472	13,101	2,877	(69,262)
ბალანსი 31 დეკ 21	0	0	0	0	0	0
ცვეთა	-	(13081)	(43,912)	(20,801)	4,160	(81,954)
ჩამოწერა	-	-	114	3,356		3,470
ბალანსი 31 დეკ 22	0					
ბალანსი 31 დეკ 21	58,710	627,802	243,348	103,334	5,845	1,039,039
ბალანსი 31 დეკ 22	58,710	628,162	280,662	71,061	6,672	1,045,267

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მოწ. და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3,345	10,612
მიღებული ავანსები	173,654	174,086
საპენსიო გადასახადი	3,841	2,083
საგადასახადო ვალდებულება	12,502	37,112
სასესხო ვალდებულება	21,389	140,450
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	214,731	364,343

8. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის: 2021 წლის აგვისტოში აღებული სესხი 87000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 2021 წელსვე დაიფარა ძირითადი თანხა 16550, ხოლო 2022 წელს დაიფარა ძირითადი თანხა 49,062 ლარი, 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სასესხო ვალდებულებამ შეადგინა 21,389 ლარი. ასევე დაიფარა საკრედიტო ხაზიდან ათვისებული 70000 ლარი

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 2 600 ლარს. 2022 წელს კომპანიას კაპიტალში ცვლილება არ განუხორციელებია. სხვა რეზერვების თანხა შეადგენს 109,953 ლარს, გადაფასების რეზერვის ნამეტი თანხის გადატანა გაუნაწილებელ მოგება/ზარალის ანგარიშზე, რეალიზაციის კვალდაკვალ, მოცემულმა თანხამ 2021 წელს შეადგინა 30,333 ლარი. საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 1,455,989 ლარს.

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2022
შემოსავალი იურიდიული პირებისგან	642,930
შემოსავალი ფიზიკური პირებისგან	183,247
რეალიზაციები გაყიდვებიდან	390,093
რეალიზაციები მომსახურებიდან	4,556
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	2,542
რეალიზაცია მასალის გაყიდვიდან	163
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,223,531

11. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება	2022
მენეჯმენტის ანაზღაურება	321,706
დანარჩენი პერსონალის ანაზღაურება	376,047
სულ დასაქმებულთა ანაზღაურება	697,753

12. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2022
მცირეფასიანი ნედლეულის ჩამოწერა	14,317
დასუფთავება	5,597
სამივლინებო ხარჯი	3,069
მომსახურების ხარჯი	4,624
საწვავის ხარჯი	9,820
კომუნიკაციის ხარჯი	4,972
რემონტის დანახარჯები	2,599
რეკლამის ხარჯები	568
ფინანსური ხარჯი	8,766
საკანცელარიო ხარჯი	550

13. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შედავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შემდგომი ოპერაციები განხორციელდა დაკავშირებულ მხარეებთან:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	ხელფასის ხარჯი	შემოსავალი	სულ
საერთო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერი			
მფლობელი	-	-	-
სულ			

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	გადასახდელი ხელფასი	დებიტორული დავალიანება	სულ
საერთო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერი			
მფლობელი	-	-	-
შპს „იბერონ“	-	7,191	7,191
სულ	-	7,191	7,191

14. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

მენეჯმენტს მიაჩნია რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.