

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2023

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023

შპს ეფ ბი დი

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით..4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Bookmark not defined.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით 6

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 7

1. ძირითადი საქმიანობა	7
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	7
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	7
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	8
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	8
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება	8
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	9
3.7 მოგების გადასახადი	9
3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	9
3.9 საწესდებო კაპიტალი	10
3.10 დივიდენდები.....	10
3.11 შემოსავალი	10
3.12 ხარჯები.....	10
3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:.....	10
3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	11
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	11
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	12
7. რისკების მართვა.....	12
7.1 ლიკვიდურობის რისკი.....	13
7.2 სავალუტო რისკი	13
8. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	13
9. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	13
10. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:.....	13

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

11. სასამართლო დავები	14
-----------------------------	----

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		შემიშვნები	2023 წელი	2022 წელი
			ლარი	ლარი
ამონაგები			5 388 395	4 149 908
რეალიზაციის თვითღირებულება			(3 087 323)	(2 126 641)
საერთო მოგება			2 146 690	2 023 267
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	4		(1 268 898)	(855 312)
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	5		(482 036)	(471 105)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6		182 863	12 251
			0	0
საოპერაციო მოგება			578 619	709 101
ფინანსური ხარჯი			(79 357)	(73 187)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(79 357)	(73 187)
მოგება დაბეგრამდე			499 262	635 914
მოგების გადასახადი			-	-
წმინდა მოგება			499 262	635 914
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების			-	-
გადაფასებიდან,				
გადასახადების გამოკლებით				
მთლიანი სრული შემოსავალი			499 262	635 914

დირექტორი

25 სექტემბერი, 2025
თბილისი, საქართველო



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1 372 450	1 065 216
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		1 372 450	1 065 216
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	28 665	127 401
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		691 910	584 205
მარაგები		858 178	932 751
		1 578 753	1 644 357
მთლიანი აქტივები		2 951 203	2 709 573
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		659 464	717 464
გაუნაწილებელი მოგება		371 721	-264 193
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		499 262	635 914
გადაფასების რეზერვი			
		1 530 447	1 089 185
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		913 439	1 049 021
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		913 439	1 049 021
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		424 610	520 217
საგადასახადო ვალდებულებები		82 707	51 150
		507 317	571 367
მთლიანი ვალდებულებები		1 420 756	1 620 388
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 951 203	2 709 573

დირექტორი

25 სექტემბერი, 2024



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

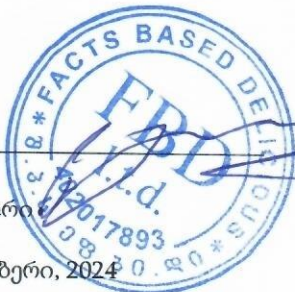
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	499 262	634 537
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	183 768	138 455
მოგების გადასახადი	-	-
საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	683 030	772 992
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებაში	(106 490)	(122 750)
ცვლილებები მარაგებში	(137 713)	(590 985)
ცვლილება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	-	-
ცვლილება გადახდილ ავანსებში	-	-
ცვლილება გადასახდელ წმინდა გადასახადებში	31 867	(108 119)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	(96 872)	(97 451)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	373 822	(146 313)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(278 976)	(444 072)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(278 976)	(444 072)
შემოდინება მიღებული სესხებიდან	(135 582)	401 738
შემოდინება გაცემული სესხიდან	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(58 000)	189 830
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმინდა ფული საფინანსო საქმიანობიდან	(193 582)	591 568
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(98 736)	1 183
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	127 401	126 218
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	28 665	127 401

დირექტორი

25 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	527 634	-	(264 193)	263 441
წმინდა მოგება	189 830		635914	
2022 წლის 31 დეკემბერი	717 464	-	371 721	1 089 185
წმინდა მოგება			499 262	
საწესდებო კაპიტალის კლება/ზრდა	(58 0000)	-	-	
2023 წლის 31 დეკემბერი	659 464	-	870 983	1 530 447

დირექტორი

25 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო



შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს “ეფ ბი დი” (“კომპანია”) არის კომპანია, რომლის ძირითადი მიმართულება არის პურ-ფუნთუშეულის წარმოება და დისტრიბუცია. კომპანია წარმოდგენილია ბაზარზე 2015 წლის 09 ივლისიდან.

შპს “ეფ ბი დი” დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, რ. აგლაძის ქ., N37ა, ბ. 21, საიდენტიფიკაციო კოდი: 402017893

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2023 წელს შეადგენდა 54 თანამშრომელს (2022 წელს 41 თანამშრომელს)

ორგანიზაციის დამფუძნებლები არიან:

1. დავით გოგიბერიძე (პ/ნ 60001011011) - 50%
2. ლიზი გოგიბერიძე (01005044159) – 25%
3. ირინე ჩიკვილაძე (10001022217)-25%

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2,7020
ლარი/1 ევრო	2,9753	2,8844

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.9 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.10 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3.11 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.12 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღირიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

მსს ფასს სტანდარტის 33-ე განყოფილება „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე, ან თუ მხარეები ერთი და იმავე ჯგუფის შვილობილი კომპანიებია. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება ხორციელდება გაშლილი ხელის პრინციპით.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	878 938	511 328
საიჯარო ქირა	186 218	88 195
ავტომობილის ხარჯი		54 583
კომუნიკაციის, კომუნალური ხარჯები	34 262	15 863
ცვეთა და ამორტიზაცია	100 851	40 712
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები		
საბანკო მომსახურება	15 938	14 756
ქონების გადასახადი	36 543	13 282
სხვა საერთო ხარჯი	16 148	117 700
სულ	1 268 898	856 649

5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდებისა და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

	2023	2022
რეკლამის ხარჯები	420 666	303 311
მიწოდების სხვა ხარჯები	1 481	167 794
ზედნადები ხარჯები	59 889	
სულ:	482 036	471 105

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

6. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა (მათ შორის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი))

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით და სხვა არასაიოპერაციო ხარჯებით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

	2023	2022
კურსთშორის სხვაობა მოგება/ზარალი	169 130	18 889
არასაიოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი- წმინდა	13 733	34 074
სულ:	182 863	52 963

7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2023	2022
	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	3 415	1520
ფული ბანკში	25 250	125 881
სულ	28 665	126 218

8. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

8.1 ლიკვიდობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

8.2 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2021-2020 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკუროსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძენილია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

9. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

10. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 5 800 ლარი აღიარებული იყო ხარჯად, სინამდვილეში ეს იყო იჯარის ავანსი, რამაც გამოიწვია ბალანსში და შესაბამისად მოგება ზარალში ცვლილებები, რაც ასახულია ციფრულ ფორმებში და ახსნა განმარტებაში.

11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არანაირი ოპერაციები არ ჰქონია.

შპს ეფ ბი დი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

12. სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში საწარმოს მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა არა აქვს.