

შპს ედვინგს

კონსოლიდირებული  
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების  
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს ) მიხედვით

---

## სარჩევი

|                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                   | 2 |
| საქმიანობის შედეგები.....                                 | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა.....                            | 6 |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები..... | 7 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                             | 31/12/2023     | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                             |                |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 28648          | 2046           | 22372          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 163486         | 167016         | 153137         |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 0              | 0              | 1639           |
| მარაგები                                                    | 361786         | 331687         | 467416         |
| მზა პროდუქცია                                               | 49620          | 37471          | 43249          |
| სხვა                                                        | 312166         | 294216         | 424167         |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0              | 0              | 0              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 38251          | 123147         | 57359          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0              | 0              | 0              |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0              | 0              | 0              |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0              | 0              | 0              |
| გუდვილი                                                     | 0              | 0              | 0              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 0              | 0              | 0              |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 1542241        | 1617368        | 1769867        |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0              | 0              | 0              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 1349163        | 1347623        | 1349164        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         | <b>3483575</b> | <b>3588887</b> | <b>3820954</b> |

|                                    |                |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ვალდებულებები</b>               |                |                |                |
| საიჯარო ვალდებულება                | 0              | 0              | 0              |
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 182271         | 190158         | 324085         |
| ანარიცხები                         | 0              | 0              | 0              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 26442          | 22896          | 35762          |
| საგადასახადო ვალდებულებები         | 0              | 2129           | 343            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი         | 0              | 0              | 0              |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები    | 0              | 0              | 0              |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები    | 2144721        | 2176077        | 2511942        |
| მიღებული გრანტები                  | 0              | 0              | 0              |
| სხვა ვალდებულებები                 | 163675         | 184792         | 175485         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>           | <b>2517109</b> | <b>2576052</b> | <b>3047617</b> |

მთ. ბუღალტერი  
თამთა ჩუთლაშვილი




დირექტორი  
გიორგი თაქთაქიშვილი



| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |          |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 2506232  | 2488565  | 2193240  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0        | 0        | 0        |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0        | 0        | 0        |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | -2040798 | -2005370 | -1978968 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 501032   | 529640   | 559065   |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0        | 0        | 0        |
| სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი                            | 966466   | 1012835  | 773337   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 966466   | 1012835  | 773337   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 3483575  | 3588887  | 3820954  |

|                                |        |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| სულ მოკლევადიანი აქტივები      | 592171 | 623896 | 701923 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები | 372388 | 399975 | 535675 |

მთ. ბუღალტერი  
თამთა ჩუთლაშვილი




დირექტორი  
გიორგი თაქთაქიშვილი

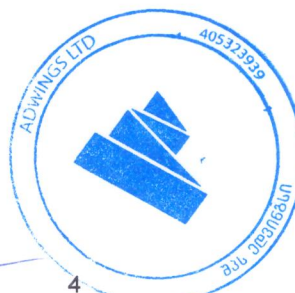




## საქმიანობის შედეგები

|                                                                                                | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 2094160    | 1845058    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 2042004    | 1818072    |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                          | 52156      | 26986      |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | -715545    | -884660    |
| საწყისი მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 1378615    | 960398     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -713636    | -570169    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | -184946    | -195157    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | -166083    | -190330    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | -118819    | -67705     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -289417    | -239147    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -1472901   | -1262508   |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | -94286     | -302110    |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 6207       | -45413     |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 23312      | 187931     |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | -64767     | -159592    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | -64767     | -159592    |

მთ. ბუღალტერი  
თამთა ჩუთლაშვილი

დირექტორი  
გიორგი თაქთაქიშვილი

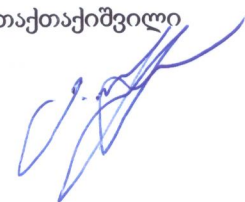


|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                 |         |         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -64767  | -159592 |
| მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:                                                                                                    |         |         |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)                                                                   | -64767  | -159592 |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)                                                                         | 0       | 0       |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                 | -64767  | -159592 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:                                                                                  |         |         |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი                                                                | -64767  | -159592 |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი                                                                      | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -64767  | -159592 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1012835 | 773337  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 18398   | 399090  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 966466  | 1012835 |

მთ. ბუღალტერი  
თამთა ჩუთლაშვილი




დირექტორი  
გიორგი თაქთაქიშვილი



## ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                                                        | 31/12/2023   | 31/12/2022    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 136227       | 351,382       |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -84593       | -             |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -3361        | (325,803)     |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>48273</b> | <b>25,579</b> |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -21671       | (45,905)      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 2046         | 22,372        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 28648        | 2,046         |

მთ. ბუღალტერი  
თამთა ჩუთლაშვილი






## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს ედვინგს („კომპანია“ ) დაარსდა 2019 წლის 13 მარტს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები და შესაბამისი წილის მფლობელნი არიან:

- გიორგი თაქთაქიშვილი (01007015424) - 49%
- გიორგი თაქთაქიშვილი (01025001881) - 51%

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს სხვა ბეჭდვითი სამუშაოები.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, ქ. თბილისის, საბურთალოს რაიონი, ალ.ყაზბეგის გამზირი #24ბ, ბინა #46. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

კომპანიამ 2020-ში შეიძინა შპს „კედარი“-ს (ს/კ 200196689 ) 100%-იანი წილი. შვილობილი კომპანიის დირექტორია: გიორგი თაქთაქიშვილი (01007015424)

### 1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.



მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

|                   | 31 დეკემბერი<br>2023 |
|-------------------|----------------------|
| ლარი/1 აშშ დოლარი | 2.6894               |
| ლარი/1 ევრო       | 2.9753               |

**შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

**საქონლის რეალიზაცია**

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

**ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მიხედვით.

**მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

**ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

**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.

**სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

**სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

**უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.** კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის



დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

**ჩათვლა.** ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

**მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

## 3. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|               | 31 დეკემბერი<br>2023 | 1 იანვარი 2023 |
|---------------|----------------------|----------------|
| მზა პროდუქცია | 49620                | 37 471         |



|               |         |         |
|---------------|---------|---------|
| სხვა მარაგები | 361786  | 294 216 |
| სულ მარაგები  | 411 406 | 331 687 |

#### 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                        | 31 დეკემბერი<br>2023 | 1 იანვარი 2023 |
|------------------------|----------------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები     | 163 486              | 167 016        |
| სულ სავაჭრო მოთხოვნები | 163 486              | 167 016        |

#### 5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                                  | 31 დეკემბერი<br>2023 | 1 იანვარი 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------|
| ფული ბანკში                      | 26 155               | 1 909          |
| ფული საღაროში                    | 2 493                | 137            |
| სულ ფული და ფულის<br>ექვივალენტი | 28 648               | 2 046          |

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს თი ბი სი ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

#### 6. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

|                           | 31 დეკემბერი<br>2023 | 1 იანვარი 2023 |
|---------------------------|----------------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები     | 182 271              | 190 158        |
| სულ სავაჭრო ვალდებულებები | 182 271              | 190 158        |

#### 7. შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან

2023 წელს მიღებული შემოსავალი შედგება:

|                                   | 2023      |
|-----------------------------------|-----------|
| შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან    | 2 042 004 |
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 52 156    |
| სულ შემოსავალი                    | 2 094 160 |

#### 8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:

|                                                | 2023    |
|------------------------------------------------|---------|
| რეკლამის ხარჯი                                 | 44751   |
| საკომუნიკაციო ხარჯი                            | 8401    |
| კონუნალური ხარჯი                               | 46576   |
| დაზღვევის ხარჯი                                | 2578    |
| საბანკო ხარჯი                                  | 28614   |
| საგადასახადო ხარჯი                             | 16311   |
| საკონსულტაციო ხარჯი                            | 19925   |
| მივლინების ხარჯი                               | 10174   |
| მიმდინარე რემონტის ხარჯი                       | 54605   |
| კომპიუტერის ხარჯი                              | 583     |
| სამეურნეო ხარჯი                                | 41490   |
| სხვა ხარჯი                                     | 15408   |
| სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები | 289 417 |

## 9. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

## 10. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.



**სავალუტო რისკი.** სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

**კაპიტალის რისკი.** კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს

**ლიკვიდურობის რისკი.** ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

## 11. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.