

შპს მანილუ

ს/კ 404862252

მისამართი: თბილისი, ვაშლიჯვარის დასახ. ზონა 3ა/25

ელ.ფოსტა: saku555@mail.ru

ტელ: 555231093

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “მანილუ” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2010 წლის 15 მაისს. დღგ გადამხდელია 2010 წლის 15 ივლისიდან.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, ვაშლიჯვარის დას. ზონა 3ა/25.

კომპანიის დამფუძნებელია ლევანი შუბითიძე- 100%.

კომპანიის დირექტორია ლევანი შუბითიძე.

ძირითადი საქმიანობა

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2022 წლის 01 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში



დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს "მანილუ"-ს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში "ინფო-ბუღალტერი". საწარმო 2022 წელს მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიაში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2022 – 186169.89 ლ

31.12.2022 – 21.20 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2022 – 33014.92 ლ

31.12.2022 – 65945.66 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 – 616.50 დოლ – 1909.67 ლ

31.12.2022 – 55878.39 დოლ – 150983.41 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 – 221094.48 ლ

31.12.2022 – 216950.27 ლ



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 – 270 ლ

31.12.2022 – 3625 ლ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2022 – 1162340.61 ლ

31.12.2022 – 1148540.03 ლ

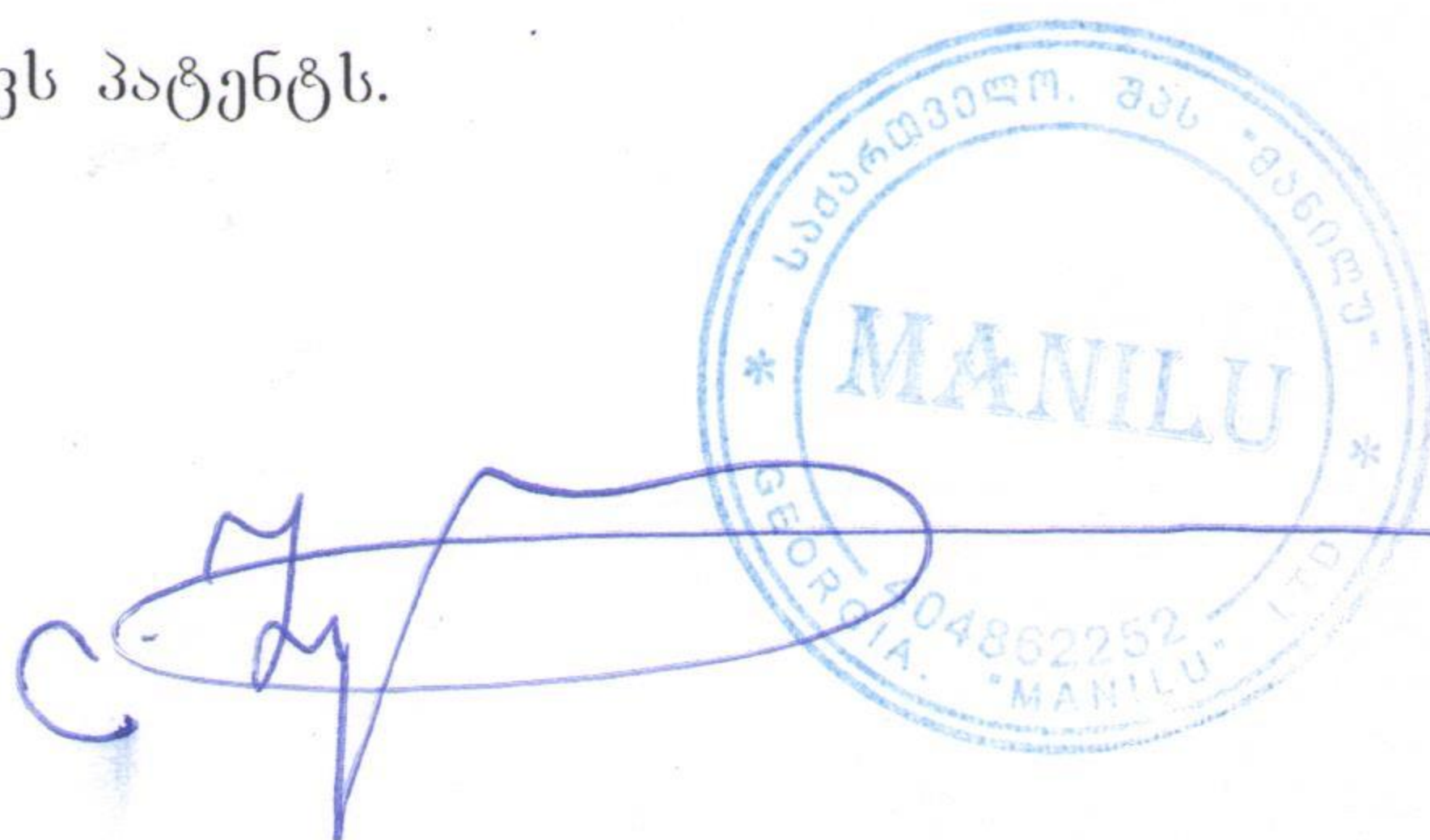
ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ამჟამად არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეაგენს 15%-ს.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს პატენტს.



საწყისი დირ.	1097.13
დაგროვილი ცვეთა	1097.13
01.01.2022	0
პერიოდის ცვეთა	0
31.12.2022	0

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

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

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

კომპანიაში დასაქმებულია 2 ადამიანი, რომელთა ყოველთვიური ხელფასის და მასთან დაკავშირებული გადასახადების გადახდა ყოველ თვე კონტროლდება კომპანიის საგადასახადოს საითზე.

სესხები

1. დამფუძნებლის უპროცენტო სესხი

დამფუძნებლის სასესხო თანხის გაზრდა და შემცირება ხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ, მოკლე ვადებში.

01.01.2022 დასაწყისში დამფუძნებლის სესხი იყო 120300 ლ,

31.12.2022 ბოლოს- 437510 ლ

2. საბანკო სესხი

კომპანიას აღებული აქვს საქართველოს ბანკის სესხი აშშ დოლარში.

01.01.2022 დასაწყისში სესხი = 124321.43 დოლ - 385098.06 ეკვ. ლარში;



31.12.2022 ბოლოს დარჩა - 1000დოლ - 2702 ექვ. ლარში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე, ასევე საბაჟო დღგ-ს ჩათვლა შესაბამის პერიოდში.

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრი და დაუბეგრავი საქონელის გაყიდვით მიღებულ შემოსავალს, და დღგ დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი საქონლის ჩათვლის უფლებით გაყიდვის აღიარებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2538494 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი - 28232 ლ

დასაბეგრი = 2962108.92 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 2285289,36 ლ.

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი= 2990340.92 ლ.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი



ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

31.12.2022 –სთვის გაწეული ხარჯები:

აკუმულატორ-ბატარეების რეციკლირება - 299,44 ლ

ხელფასი - 13134.36 ლ

საპენსიო ანარიცხის 2 % - 262.68 ლ

იჯარა - 5084.76

ბანკის საკომისიო - 7757.10

საღაროს აპარატის მომსახურება - 101.76

არასაოპერაციო ხარჯები

საპროცენტო - 12350.99

უარყოფითი საკურსო სხვაობა - 34889.61 ლ

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები - 850.50 ლ.

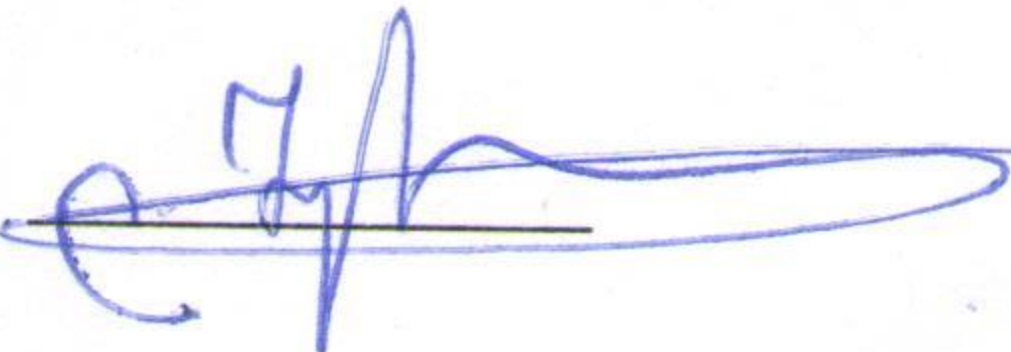


ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდი 2022 დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდ 2022 ბოლ
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1412348	1533700
ფულადი სახსრ	221094	216950
მოკლევადიანი ინვესტიც	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახუ	270	3625
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნ	-	126495
სასაქონლო-მატერიალური მ:	1162341	1148540
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადას	28643	38089
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მ	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივებ	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	1097	1097
ძირითადი საშუალებ	-	-
არამატერიალური აქტივ	1097	1097
გადავადებული საგადასახადო აქ	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნ	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიც	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიც	-	-
სულ აქტივები:	1413445	1534797

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	593728	428401
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებ	99439	1402
მოკლევადიანი სესხ	505398	440212
საგადასახადო ვალდებულებ	-6	125
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვ:	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებ	-11102	-13338
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	-	-
გრძელვადიანი სესხ	-	-
ანარიცხებ	-	-
გადავადებული მოგების გადასა	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებ	-	-
გადავადებული შემოსა	-	-
სულ ვალდებულებები:	593728	428401
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალ	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზა	819717	1106396
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარა	-	-
რეზერვები და დაფინანს	-	-
უმცირესობის წი	-	-
სულ კაპიტალი:	819717	1106396
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1413445	1534797

ხელმძღვანელი:





მოგება - ზარალის ანგარიშგება
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით)

	გასულ 2021 წ.	საანგარიშო 2022 წ.
ამონაგები	-	2538494
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) მოგება	(-)	(2285289)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი	-	253204
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	-
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	-	253204
მიწოდების ხარჯები	(-)	(299)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(-)	(26341)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(-)	(846)
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(-)	(27486)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	225719
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(12351)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებთან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებთან	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	108201
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. ხარჯები	(-)	(34890)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლზე	-	286682
მოგებიდან გადასახად 15 %	(-)	(43002)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	243680
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან	-	243680
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი:	-	243680

საინფორმაციოდ:

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხაზი	-	13397
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-

ხელმძღვანელი:




ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216950	221094
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3625	270
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	36786	39751
მარაგები	1148540	1162341
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1148540	1162341
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	126496	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1097	1097
ძირითადი საშუალებები	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	1533494	1424553
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1402	99439
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	125	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	425571	120300
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	385098
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	427098	604837
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში -	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1106396	819716
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1106396	819716
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1533494	1424553
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1532397	261115
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	427098	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2538494	2386415
საქონლის გაყიდვიდან	2538494	2386415
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2285289	-2155558
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	253205	230857
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	108201	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-13397	-13397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-27486	-42124
სულ საოპერაციო ხარჯები	67318	-55521
საოპერაციო მოგება	320523	175336
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-12348	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობის მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-21493	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძო	286682	175336
მოგების გადასახადის ხარჯი	-43002	-26300
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	243680	149036
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებში)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	243680	149036
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	819716	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	43000	670680
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1106396	819716




ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	221094	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0



[Handwritten signature in blue ink]

შპს მანილუ

ს/კ 404862252

მისამართი: თბილისი, ვაშლიჯვარის დასახ ზონა 3ა/25

ელ.ფოსტა: saku555@mail.ru

ტელ: 555231093

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “მანილუ” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2010 წლის 15 მაისს. დღგ გადამხდელია 2010 წლის 15 ივლისიდან.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, ვაშლიჯვარის დას. ზონა 3ა/25.

კომპანიის დამფუძნებელია ლევანი შუბითიძე- 100%.

კომპანიის დირექტორია ლევანი შუბითიძე.

ძირითადი საქმიანობა

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2022 წლის 01 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში

დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს "მანილუ"-ს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში "ინფო-ბუღალტერი". საწარმო 2022 წელს მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიაში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2022 – 186169.89 ლ

31.12.2022 – 21.20 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2022 – 33014.92 ლ

31.12.2022 – 65945.66 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 – 616.50 დოლ – 1909.67 ლ

31.12.2022 – 55878.39 დოლ – 150983.41 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 – 221094.48 ლ

31.12.2022 – 216950.27 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 – 270 ლ

31.12.2022 – 3625 ლ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2022 – 1162340.61 ლ

31.12.2022 – 1148540.03 ლ

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ამჟამად არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეაგენს 15%-ს.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს პატენტს.

საწყისიღირ.	1097.13
დაგროვილიცვეთა	1097.13
01.01.2022	0
პერიოდის ცვეთა	0
31.12.2022	0

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

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

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

კომპანიაში დასაქმებულია 2 ადამიანი, რომელთა ყოველთვიური ხელფასის და მასთან დაკავშირებული გადასახადების გადახდა ყოველ თვე კონტროლდება კომპანიის საგადასახადოს საითზე.

სესხები

1. დამფუძნებლის უპროცენტო სესხი

დამფუძნებლის სასესხო თანხის გაზრდა და შემცირება ხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ, მოკლე ვადებში.

01.01.2022 დასაწყისში დამფუძნებლის სესხი იყო 120300 ლ,

31.12.2022 ბოლოს- 437510 ლ

2. საბანკო სესხი

კომპანიას აღებული აქვს საქართველოს ბანკის სესხი აშშ დოლარში.

01.01.2022 დასაწყისში სესხი = 124321.43 დოლ - 385098.06 ექვ. ლარში;

31.12.2022 ბოლოს დარჩა – 1000დოლ – 2702 ეკვ. ლარში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე, ასევე საბაჟო დღგ-ს ჩათვლა შესაბამის პერიოდში.

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრი და დაუბეგრავე საქონელის გაყიდვით მიღებულ შემოსავალს, და დღგ დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი საქონლის ჩათვლის უფლებით გაყიდვის აღიარებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2538494 ლ

აქედან დაუბეგრავე შემოსავალი – 28232 ლ

დასაბეგრი = 2962108.92 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება – 2285289,36 ლ.

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი= 2990340.92 ლ.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი

ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

31.12.2022 –სთვის გაწეული ხარჯები:

აკუმულატორ-ბატარეების რეციკლირება - 299,44 ლ

ხელფასი - 13134.36 ლ

საპენსიო ანარიცხის 2 % - 262.68 ლ

იჯარა - 5084.76

ბანკის საკომისიო - 7757.10

საღაროს აპარატის მომსახურება - 101.76

არასაოპერაციო ხარჯები

საპროცენტო - 12350.99

უარყოფითი საკურსო სხვაობა – 34889.61 ლ

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები - 850.50 ლ.

ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდი 2022 დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდი 2022 ბოლ
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1412348	1533700
ფულადი სახსრ	221094	216950
მოკლევადიანი ინვესტიცი	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახუ	270	3625
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვ	-	126495
სასაქონლო-მატერიალური მ:	1162341	1148540
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადა	28643	38089
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. წ	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	1097	1097
ძირითადი საშუალებ	-	-
არამატერიალური აქტივ	1097	1097
გადავადებული საგადასახადო აქ	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვ	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიცი	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიც	-	-
სულ აქტივები :	1413445	1534797

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	593728	428401
ვალდებულებები, წარმოქმ		
მიწოდებიდან და მომსახურებ	99439	1402
მოკლევადიანი სესხ	505398	440212
საგადასახადო ვალდებულ	-6	125
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვ	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ	-11102	-13338
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	-	-
გრძელვადიანი სესხ	-	-
ანარიცხებ	-	-
გადავადებული მოგების გადასა	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულ	-	-
გადავადებული შემოსა	-	-
სულ ვალდებულებები :	593728	428401
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალ	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზა	819717	1106396
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარაღ	-	-
რეზერვები და დაფინანს	-	-
უმცირესობის წ	-	-
სულ კაპიტალი :	819717	1106396
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი :	1413445	1534797

ხელმძღვანელი: _____

მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მი)

	გასულ 2021 წ.	საანგარიშო 2022 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი	-	2538494
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) ღირებულება	(-)	(2285289)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარა	-	253204
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	-
სულ საოპერაციო შემოსავლები :	-	253204
მიწოდების ხარჯები	(-)	(299)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(-)	(26341)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(-)	(846)
სულ საოპერაციო ხარჯები :	(-)	(27486)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	225719
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(12351)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმო	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმო	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	108201
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	(-)	(34890)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლზე	-	286682
მოგებიდან გადასახად ¹⁵ %	(-)	(43002)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	243680
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან	-	243680
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი :	-	243680

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი ო დ :

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხ:	-	13397
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორ.	-	-

ხელმძღვანელი: _____

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2022 31/12/2021

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216950	221094
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3625	270
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	36786	39751
მარაგები	1148540	1162341
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1148540	1162341
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	126496	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1097	1097
ძირითადი საშუალებები	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	1533494	1424553

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1402	99439
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	125	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	425571	120300
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	385098
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	427098	604837

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საემისიო შემოსავალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1106396	819716
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1106396	819716
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1533494	1424553
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1532397	261115
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	427098	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2538494	2386415
საქონლის გაყიდვიდან	2538494	2386415
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2285289	-2155558
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	253205	230857
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	108201	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-13397	-13397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-27486	-42124
სულ საოპერაციო ხარჯები	67318	-55521
საოპერაციო მოგება	320523	175336
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-12348	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-21493	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	286682	175336
მოგების გადასახადის ხარჯი	-43002	-26300
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	243680	149036
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	243680	149036
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	819716	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	43000	670680
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1106396	819716

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყ	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გ	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენე	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალ	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასა	221094
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	0

31/12/2021

0
0
0
0
0
0
0