

2022

„შპს 2დი ლოჯისტიკს“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წელი 31 დეკემბერი

2022

**შპს “2დი ლოჯისტიკს”
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-გარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ბოგადი ინფორმაცია.....	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11
5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება.....	11
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11
7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11
8. კაპიტალი	11
9. ამონაგები	11
10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
11. სხვა ხარჯები.....	12
12. საკრედიტო ხარჯი.....	12
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუთო ოპერაციებიდან:.....	12
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	12
15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	12
16. ფინანსური ანგარიშგების დამოკიცება	12

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	489,011	310,835
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	239,622	242,153
საგადასახადო აქტივი		116	142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		728,749	553,130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,369,201	3,629,134
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,369,201	3,629,134
მთლიანი აქტივები		4,097,951	4,182,264
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	4,552	19,060
გადასახდელი პროცენტი		-	100,423
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,552	119,483
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	34,613	1,846,167
სულ გრძელვადიანი აქტივები		34,613	1,846,167
სულ ვალდებულებები		39,165	1,965,649
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,746,521	2,216,615
გაცემული დივიდენდი		(687,735)	-
სულ კაპიტალი	8	4,058,786	2,216,615
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,097,951	4,182,264

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>3</u>	489,011	310,835
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>4</u>	239,622	242,153
საგადასახადო აქტივი		116	142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		728,749	553,130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>5</u>	3,369,201	3,629,134
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,369,201	3,629,134
მთლიანი აქტივები		4,097,951	4,182,264
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>6</u>	4,552	19,060
გადასახდელი პროცენტი		-	100,423
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,552	119,483
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	<u>7</u>	34,613	1,846,167
სულ გრძელვადიანი აქტივები		34,613	1,846,167
სულ ვალდებულებები		39,165	1,965,649
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,746,521	2,216,615
გაცემული დივიდენდი		(687,735)	-
სულ კაპიტალი	<u>8</u>	4,058,786	2,216,615
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,097,951	4,182,264

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.



ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	2,936,285	2,358,867
საერთო მოგება		2,936,285	2,358,867
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,430)	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(23,889)	(17,190)
სხვა ხარჯები	11	(35,579)	(30,458)
ცვითა და ამორტიზაცია		(259,933)	(244,724)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(342,830)	(292,373)
საოპერაციო მოგება		2,593,455	2,066,494
საკროცენტო ხარჯი	12	(14,846)	(108,647)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	13	72,663	298,590
სავალუთო ოპერაციებიდან: სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	8,059
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განზღოვებითი ოპერაციებიდან		2,651,271	2,264,497
მოგების გადასახადი		(121,365)	-
მოგება/ (ზარალი)		2,529,906	2,264,497

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკს“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	<u>9</u>	2,936,285	2,358,867
საერთო მოგება		2,936,285	2,358,867
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,430)	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>10</u>	(23,889)	(17,190)
სხვა ხარჯები	<u>11</u>	(35,579)	(30,458)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(259,933)	(244,724)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(342,830)	(292,373)
საოპერაციო მოგება		2,593,455	2,066,494
საპროცენტო ხარჯი	<u>12</u>	(14,846)	(108,647)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	<u>13</u>	72,663	298,590
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	8,059
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,651,271	2,264,497
მოგების გადასახადი		(121,365)	-
მოგება/ (ზარალი)		2,529,906	2,264,497

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.



ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (შარტულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის	-	(47,882)	(47,882)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		-
წლის მოგება-ზარალი		2,264,496.72	2,264,497
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	2,216,615	2,216,615
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მოგება-ზარალი		2,529,906	2,529,906
გადახდილი დივიდენდები		(687,735)	(687,735)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,786	4,058,786

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის	-	(47,882)	(47,882)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		-
წლის მოგება-ზარალი		2,264,496.72	2,264,497
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	2,216,615	2,216,615
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მოგება-ზარალი		2,529,906	2,529,906
გადახდილი დივიდენდები		(687,735)	(687,735)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,786	4,058,786

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 7 აპრილს.



ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია **შპს 2დი ლოჯისტიკა** დაფუძნდა 2020 წლის 25 სექტემბერს და დარეგისტრირდა როგორც შემზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით : **402171145**. კომპანიას ჰყავს ორი მფლობელი : 33.7% წილით ვახტანგ დარჩიაშვილი - დირექტორი და 66.7%- წილით ელტაი დილბაზი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს გადაზიდვის მომსახურებასა და მაცივარ - კონტეინერების გაქირავებას.

კომპანიაში ამჟამად დასაქმებულია მხოლოდ დირექტორი.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ., N 129ა, მალაზია N4.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეთასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.7020	2.8844

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულებების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
მანქანა-დანადგარები	5 - 15

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიის აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

12/31/2022

12/31/2021

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,547	360
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	487,464	310,475
სულ	489,011	310,835

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2022	12/31/2021
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	239,622	242,153
სულ	239,622	242,153

5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

	12/31/2021	12/31/2022
საწყისი ნაშთი	2,487,719	3,898,989
შემოსვლა	1,411,270	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
საბოლოო ნაშთი	3,898,989	3,898,989
საწყისი ნაშთი	(25,130)	(269,855)
პერიოდის ცვლათა	(244,724)	(259,933)
გასვლა	-	-
საბოლოო ნაშთი	(269,855)	(529,787)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	3,629,134	3,369,201

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	-	914
ქონების გადასახადი	4,534	18,146
საპენსიო გადასახადი	18	-
სულ	4,552	19,060

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
პარტნიორებისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	34,613	1,846,167
სულ	34,613	1,846,167

8. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია. აქვს მხოლოდ დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2022 წლის მოგება-ზარალს შეადგენს **2,529,906** ლარს. 2022 წელს დამფუძნებლებზე გაცემული დივიდენდის ოდენობა შეადგენს **687,735 ლ.**

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს კონტინენტების ლიზინგიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია ლარით.

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(6,971)	(1,420)

ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(8,737)	(9,659)
ბანკის საკომისიო	(1,569)	(2,913)
მივლინების ხარჯი	(6,548)	-
აიტი სერვისის ხარჯი	-	(3,160)
სხვა ხარჯი	(50)	(37)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(14)	-
სულ	(23,889)	(17,190)

11. სხვა ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
ქონების გადასახადის ხარჯი	(34,992)	(30,458)
არაეკონომიკური ხარჯი	(587)	-
სულ	(35,579)	(30,458)

12. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2022	12/31/2021
გადაღებული სესხზე დარიცხული პროცენტი	(14,846)	(108,647)
სულ	(14,846)	(108,647)

13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	12/31/2022	12/31/2021
დადებით საკურსო სხვაობა	286,226	616,464
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(213,563)	(317,874)
სულ	72,663	298,590

14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

2022 წელს კომპანიის მიერ დირექტორზე გაცემული ხელფასი შეადგენს **22,959 ლ** ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 7 აპრილს.