

შპს KTM 245565035
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	238 784	39 120	326 141
საფაჭრო მოთხოვნები	11	148 430	91 235	227 870
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		281 613	59 805	16 589
მარაგები	2	1 568 320	1 256 778	728 173
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	37 269	61 825	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	8 057	17 724	27 391
ძირითადი საშუალებები	5	1 797 492	1 900 391	1 890 389
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 079 965	3 426 878	3 216 552
ვალდებულებები				
საფაჭრო ვალდებულებები	6	267 886	329 221	41 333
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-		-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-		-
საგადასახადო ვალდებულებები		-		4 219
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	7	274 896	175 954	92 897
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	311 677	289 934	440 126
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	781 142	1 323 599	1 993 797
მიღებული გრანტები		-		
სხვა ვალდებულებები		2 911	465	559
სულ ვალდებულებები		1 638 512	2 119 173	2 572 931
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	95 000	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 441 453	1 212 705	643 621
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 441 453	1 307 705	643 621
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 079 965	3 426 878	3 216 552

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები		15 880 906	9 439 144
საქონლის გაყიდვიდან		15 440 113	9 212 156
მომსახურების გაწევიდან		440 793	226 988
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(13 011 454)	(7 891 888)
საწყისი მარაგები		1 256 778	728 173
მარაგების შესყიდვა		(13 322 996)	(4 924 243)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1 568 320	1 256 778
საერთო მოგება		2 869 452	1 547 256
სხვა შემოსავალი		9 901	72 897
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(390 929)	(283 466)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(159 345)	(147 675)
საპროცენტო შემოსავალი:			15 994
საპროცენტო ხარჯი :		(62 695)	(94 963)
იჯარის ხარჯი		(3 750)	(17 500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(150 676)	(183 535)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(757 494)	(638 248)
საოპერაციო მოგება		2 111 958	909 008
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		247 391	272 500
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(26 886)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 332 463	1 181 508
მოგების გადასახადი		143 963	
მოგება/(ზარალი)		2 188 500	1 181 508
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2 188 500	1 181 508

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 307 705	643 621
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(959 752)	(520 572)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	2 188 500	2 188 500
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(95 000)	3 148
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 441 453	1 307 705

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 420 819	642 726
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(46 778)	(60 134)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(1 169 337)	(868 906)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		204 704	(286 314)
სავალუტო კურსის ეფექტი		(5 040)	(707)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		39 120	326 141
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		238 784	39 120

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 აგვისტოს.

დირექტორი :




/ მიხაკ კირაკოსიანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „KTM“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 22 ივნისი, რეგისტრაციის ნომერი - 922/081

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი, პუშკინის ქ., N67

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245565035

დამფუძნებელი: ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260)- 100 %

დირექტორი: 2022 წლის 10 აგვისტომდე ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260) ; 2022 წლის 10 აგვისტოდან მიხაკ კირაკოსიანი (3/6 61001033524)

საზოგადეობის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
- ტექსტილის და ბეწვეულის პროდუქციის რეცხვა და ქიმშენდა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (*მსს ფასს*) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში
ფული საბანკო ანგარიშებზე
გასანაღდებელი ტერმინალით
მიღებული თანხები
სულ

2022	2021
127 235	15 099
108 761	16 053
2 788	7 968
238 784	39 120

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან
წარმოქმნილი მოთხოვნები
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე
სულ

2022	2021
147 930	91 235
500	-
-	-
148 430	91 235

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი
სულ

2022	2021
1 568 320	1 256 778
1 568 320	1 256 778

შენიშვნა 3
სხვა მიმდინარე აქტივები
ბიუჯეტის ზედმეტობა
სულ

2022	2021
37 269	61 825
37 269	61 825

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები
პროგრამული უზრუნველყოფა: 1C
ERP

თვითღირებულება	ფე
2022 წლის 1-ლი იანვარი	48 338
შემოსვლა	0
გასვლა	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	48 338
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
2022 წლის 1-ლი იანვარი	30613
წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	9 667
2022 წლის 31 დეკემბერი	40 281
საბალანსო ღირებულება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	8 057

შენიშვნა 5
ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება-ჯგუფი	საბალანსო ღირებულება		ღირებულება		ამორტიზაცია	
	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
აკვეჯი ოფისისათვის, 000011	4,238.32	2,356.86	22,556.18	22,796.18	18,317.86	20,439.32
ელექტრონული მოწყობილობა, 000015	5,761.59	15,746.89	48,161.75	61,956.93	42,400.16	46,210.04
კომპიუტერები, 000016	2,744.71	1,915.03	11,358.87	11,358.87	8,614.16	9,443.84
მანქანა-დაზიდვარები, 000017	28,000.04	21,000.08	148,884.10	148,884.10	120,884.06	127,884.02
მსუბუქი ავტომობილები, 000018	50,378.44	40,079.56	51,494.15	51,494.15	1,115.71	11,414.55
სახე, 000019	7,817.50	8,133.32	13,482.60	17,181.75	5,665.10	9,048.43
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, 000020	42,459.43	33,129.79	77,639.50	77,639.50	35,180.07	44,509.71
შენიშვნა-მაგნიტა, 000008	1,758,990.52	1,675,130.05	2,258,094.86	2,287,138.91	499,104.34	612,008.81
სულ	1,900,390.55	1,797,491.58	2,631,672.01	2,678,450.39	731,281.46	880,958.81

დაუმთავრებელი მშენებლობა
სულ

2022	2021
-	-
-	-

შენიშვნა 6

სავაჭრო ვალდებულებები
ადგილობრივი მომწოდებლები
უცხოელი მომწოდებლები
სულ

2022	2021
267 886	329 221
-	-
267 886	329 221

შენიშვნა 7

გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მიღებული ავანსები
სულ

2022	2021
274 896	175 954
274 896	175 954

შენიშვნა 8

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები
მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი
სულ

2022	2021
-	-
311 677	289 934
311 677	289 934

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 10 წლიანი გრძელვადიანი
სესხი ეფექტური 4,5 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული
უძრავი ქონება.

2022	2021
781 142	1 323 599
781 142	1 323 599
	0

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
სულ

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
მიწოდების ხარჯები
კომუნიკაციის ხარჯი
რემონტის ხარჯი
კომუნალური ხარჯი
სატრანსპორტო საშუალებების მოვლის ხარჯი
განვადების საკომისიო
სხვა საერთო ხარჯი
სულ

2022	2021
13 157	32 760
4 480	1 489
8 152	1 355
72 366	44 725
9 292	9 170
43 229	39 598
-	54 438
150 676	183 535

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	19 337	16 170
სულ	19 337	16 170

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 აგვისტოს.

დირექტორი :




/ მიხაკ კირაკოსიანი

შპს KTM 245565035
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	238 784	39 120	326 141
საგაჭრო მოთხოვნები	11	148 430	91 235	227 870
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		281 613	59 805	16 589
მარაგები	2	1 568 320	1 256 778	728 173
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	37 269	61 825	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	8 057	17 724	27 391
ძირითადი საშუალებები	5	1 797 492	1 900 391	1 890 389
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 079 965	3 426 878	3 216 552
ვალდებულებები				
საგაჭრო ვალდებულებები	6	267 886	329 221	41 333
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-		-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-		-
სავადასახადო ვალდებულებები		-		4 219
გამომუშავებული შემოსავალი	7	274 896	175 954	92 897
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები	8	311 677	289 934	440 126
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	9	781 142	1 323 599	1 993 797
მიღებული გრანტები		-		
სხვა ვალდებულებები		2 911	465	559
სულ ვალდებულებები		1 638 512	2 119 173	2 572 931
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	95 000	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 441 453	1 212 705	643 621
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 441 453	1 307 705	643 621
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 079 965	3 426 878	3 216 552

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები		15 880 906	9 439 144
საქონლის გაყიდვიდან		15 440 113	9 212 156
მომსახურების განწევად		440 793	226 988
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(13 011 454)	(7 891 888)
საწყისი მარაგები		1 256 778	728 173
მარაგების შესყიდვა		(13 322 996)	(4 924 243)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1 568 320	1 256 778
საერთო მოგება		2 869 452	1 547 256
სხვა შემოსავალი		9 901	72 897
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(390 929)	(283 466)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(159 345)	(147 675)
საპროცენტო შემოსავალი:			15 994
საპროცენტო ხარჯი :		(62 695)	(94 963)
იჯარის ხარჯი		(3 750)	(17 500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(150 676)	(183 535)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(757 494)	(638 248)
საოპერაციო მოგება		2 111 958	909 008
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		247 391	272 500
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(26 886)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 332 463	1 181 508
მოგების გადასახადი		143 963	
მოგება/(ზარალი)		2 188 500	1 181 508
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2 188 500	1 181 508

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 307 705	643 621
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(959 752)	(520 572)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		2 188 500	2 188 500
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(95 000)	3 148
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 441 453	1 307 705

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	პენიშენა	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 420 819	642 726
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(46 778)	(60 134)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(1 169 337)	(868 906)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		204 704	(286 314)
საფალუტო კურსის ეფექტი		(5 040)	(707)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		39 120	326 141
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		238 784	39 120

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 აგვისტოს.

დირექტორი :

/ მიხაკ კირაკოსიანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „KTM“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 22 ივნისი, რეგისტრაციის ნომერი - 922/081

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი, ჰუშკინის ქ., N67

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245565035

დამფუძნებელი: ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260)- 100 %

ღირექტორი: 2022 წლის 10 აგვისტომდე ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260) ; 2022 წლის 10 აგვისტოდან მიხაკ კირაკოსიანი (3/6 61001033524)

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
- ტექსტილის და ბეწვეულის პროდუქციის რეცხვა და ქიმწმენდა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი განეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც სანარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	127 235	15 099
ფული საბანკო ანგარიშებზე	108 761	16 053
გასანაღდებელი ტერმინალით მიღებული თანხები	2 788	7 968
სულ	238 784	39 120

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	147 930	91 235
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	500	-
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე	-	-
სულ	148 430	91 235

შენიშვნა 2

მარაგები

	2022	2021
საქონელი	1 568 320	1 256 778
სულ	1 568 320	1 256 778

შენიშვნა 3
სხვა მიმდინარე აქტივები
 ბიუჯეტის ზედმეტობა
 სულ

2022	2021
37 269	61 825
37 269	61 825

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები
პროგრამული უზრუნველყოფა: 1C
 ERP

თვითღირებულება	ფე
2022 წლის 1-ლი იანვარი	48 338
შემოსვლა	0
გასვლა	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	48 338
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
2022 წლის 1-ლი იანვარი	30613
წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	9 667
2022 წლის 31 დეკემბერი	40 281
საბალანსო ღირებულება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	8 057

შენიშვნა 5
ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება.ჯგუფი	საბალანსო ღირებულება		ღირებულება		ამორტიზაცია	
	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
ავიჯი ოფისისათვის, 000011	4,238.32	2,356.86	22,556.18	22,796.18	18,317.86	20,439.32
კომპიუტერული მოწყობილობა, 000015	5,761.59	15,746.89	48,161.75	61,956.93	42,400.16	46,210.04
კომპიუტერები, 000016	2,744.71	1,915.03	11,358.87	11,358.87	8,614.16	9,443.84
მანქანა-დანადგარები, 000017	28,000.04	21,000.08	148,884.10	148,884.10	120,884.06	127,884.02
მსუბუქი ავტომობილები, 000018	50,378.44	40,079.56	51,494.15	51,494.15	1,115.71	11,414.59
სხვა, 000019	7,817.50	8,133.32	13,482.60	17,181.75	5,665.10	9,048.43
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, 000020	42,459.43	33,129.79	77,639.50	77,639.50	35,180.07	44,509.71
შენიშვნა-წაგება, 000008	1,758,990.52	1,675,130.05	2,258,094.86	2,287,138.91	499,104.34	612,008.86
სულ	1,900,390.55	1,797,491.58	2,631,672.01	2,678,450.39	731,281.46	880,958.81

დაუმთავრებელი მშენებლობა
 სულ

2022	2021
-	-
-	-

შენიშვნა 6

სავაჭრო ვალდებულებები
 ადგილობრივი მომწოდებლები
 უცხოელი მომწოდებლები
 სულ

2022	2021
267 886	329 221
-	-
267 886	329 221

-

შენიშვნა 7

გამოუმუშავებელი შემოსავალი
 მიღებული ავანსები
 სულ

2022	2021
274 896	175 954
274 896	175 954

-

შენიშვნა 8

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები
 მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი
 გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი
 სულ

2022	2021
-	-
311 677	289 934
311 677	289 934

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
 კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 10 წლიანი გრძელვადიანი სესხი ფეფექტური 4,5 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონება.

2022	2021
781 142	1 323 599
781 142	1 323 599

0

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სულ

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

მიწოდების ხარჯები
 კომუნიკაციის ხარჯი
 რემონტის ხარჯი
 კომუნალური ხარჯი
 სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი
 განვადების საკომისიო
 სხვა საერთო ხარჯი
 სულ

2022	2021
13 157	32 760
4 480	1 489
8 152	1 355
72 366	44 725
9 292	9 170
43 229	39 598
-	54 438
150 676	183 535

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	19 337	16 170
სულ	19 337	16 170

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 21 აგვისტოს.

დირექტორი :

/ მიხაკ კირაკოსიანი