

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(არააუდირებული)

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

		12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	23,368	20,311
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	2,844	3,217
		26,212	23,528
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	54,378	4,177
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	835,844	1,289,206
მარაგები		4,055	2,645
		894,277	1,296,028
მთლიანი აქტივები		920,489	1,319,556
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(188,320)	440,240
		(88,320)	540,240
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,003,207	749,440
საგადასახადო ვალდებულებები		5,602	29,876
		1,008,809	779,316
მთლიანი ვალდებულებები		1,008,809	779,316
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		920,489	1,319,556

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

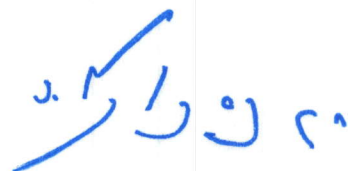
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

		12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	23,368	20,311
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	2,844	3,217
		26,212	23,528
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	54,378	4,177
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	835,844	1,289,206
მარაგები		4,055	2,645
		894,277	1,296,028
მთლიანი აქტივები		920,489	1,319,556
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(188,320)	440,240
		(88,320)	540,240
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,003,207	749,440
საგადასახადო ვალდებულებები		5,602	29,876
		1,008,809	779,316
მთლიანი ვალდებულებები		1,008,809	779,316
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		920,489	1,319,556

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი



6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2022	2021
ამონაგები	8	23,955,003	8,927,558
თვითღირებულება	9	(22,797,904)	(8,015,363)
საერთო მოგება		1,157,099	912,195
სხვა შემოსავლები	10	15,550	8,936
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(1,051,742)	(685,738)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	12	(204,927)	(33,470)
სხვა ხარჯები		(269,987)	(8,118)
საოპერაციო მოგება		(354,007)	193,805
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(354,007)	193,805
მოგების გადასახადის ხარჯი		(41,448)	-
წმინდა მოგება		(395,455)	193,805
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(395,455)	193,805

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2022	2021
ამონაგები	8	23,955,003	8,927,558
თვითღირებულება	9	(22,797,904)	(8,015,363)
საერთო მოგება		1,157,099	912,195
სხვა შემოსავლები	10	15,550	8,936
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(1,051,742)	(685,738)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	12	(204,927)	(33,470)
სხვა ხარჯები		(269,987)	(8,118)
საოპერაციო მოგება		(354,007)	193,805
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(354,007)	193,805
მოგების გადასახადის ხარჯი		(41,448)	-
წმინდა მოგება		(395,455)	193,805
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(395,455)	193,805

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	100,000	-	246,435	346,435
წმინდა მოგება	-	-	193,805	193,805
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	193,805	193,805
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	100,000	-	440,240	540,240
წმინდა მოგება	-	-	(395,455)	(395,455)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(395,455)	(395,455)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(233,105)	(233,105)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	100,000	-	(188,320)	(88,320)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

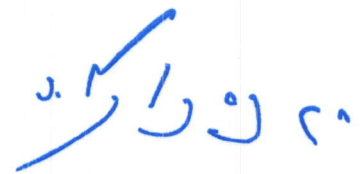
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	100,000	-	246,435	346,435
წმინდა მოგება	-	-	193,805	193,805
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	193,805	193,805
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	100,000	-	440,240	540,240
წმინდა მოგება	-	-	(395,455)	(395,455)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(395,455)	(395,455)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(233,105)	(233,105)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	100,000	-	(188,320)	(88,320)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

არჩილ წერეთელი



შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი (შემდგომში – კომპანია) (405402693) დაფუძნდა 2020 წლის 10 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, რამაზ ჩხიკვაძის ქუჩა, N1 სართული1, ბინა 82ა.

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთების საგზაო, სარკინიგზო, საზღვაო და საჰაერო ტრანსპორტირება.

31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მეწილეები იყვნენ:

- გიორგი გოგლიძე - 22.5%
- დავითი ტუღუში - 17.5%
- გიორგი იდუკაშვილი - 17.5%
- გიორგი მახათაძე - 5%
- მერაბ შანშაშვილი - 2.5%
- ილონა ქარდავა -2.5%
- არჩილი წერეთელი - 10%
- მიხეილ ნამადოვი - 22.5%

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს დირექტორი - არჩილ წერეთელი.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება N°6-“ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

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

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომდინარე მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას.

შპს „თბილისის ლოგისტიკური ცენტრი“

სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

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

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

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1USD/GEL	2.7020	3.0976
1EUR/GEL	2.8844	3.5040
10CNY/GEL	3.9063	4.8592

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	24,856	-	24,856
შემოსვლა	-	-	-	9,195	-	9,195
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	34,051	-	34,051
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	(4,546)	-	(4,546)
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	(6,138)	-	(6,138)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	(10,683)	-	(10,683)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	20,311	-	20,311
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	23,368	-	23,368

4. არამატერიალური აქტივები

	2022	2021
ბუღალტრული პროგრამა 1C	3,734	3,734
ბუღალტრული პროგრამა 1C-ს ცვეთა	(890)	(517)
სულ	2,844	3,217

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	41,337	4,171
უცხოური ვალუტა ბანკში	13,041	6
სულ	54,378	4,177

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	570,028	1,058,995
გადახდილი ავანსები	265,807	221,819
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9	8,392
სულ	835,844	1,289,206

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
მომწოდებლის წინაშე არსებული ვალდებულებები	865,987	662,581
ვალდებულება საპენსიო სააგენტოს წინაშე	2,915	7,605
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15,377	339
მიღებული ავანსები	118,928	78,915
სულ	1,003,207	749,440

8. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

	2022	2021
მომსახურების გაწევა	23,955,003	8,927,558
სულ	23,955,003	8,927,558

9. მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

	2022	2021
გადაზიდვის მომსახურების ხარჯები	(22,671,683)	(7,944,916)
მომსახურების სხვა ხარჯები	(126,221)	(70,447)
სულ	(22,797,904)	(8,015,363)

10. სხვა შემოსავალი

	2022	2021
საშემოსავლოს შეღავათი	-	4,760
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	15,550	4,176
სულ	15,550	8,936

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(844,565)	(534,833)
სხვა ხარჯი	(103,897)	(79,735)
იჯარის ხარჯი	(47,269)	(47,791)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(49,500)	(18,800)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(6,511)	(4,579)
სულ	(1,051,742)	(685,738)

12. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(204,927)	(33,470)
სულ	(204,927)	(33,470)

13. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2022	2021
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
მეკავშირე საწარმო	252,431	597,300
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
მეკავშირე საწარმო	15,111	116,429
სულ	267,542	713,729

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	145,307	92,239
სულ	145,307	92,239

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წელს საწარმომ განახორციელა საწესდებო კაპიტალში შენატანი 123'311.45 ლარის ოდენობით.

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელების მიერ 2023 წლის 22 სექტემბერს.