

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ჯეოარმ მოტორს

2022 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს „ჯეოარმ მოტორს“-ის დირექტორები
რუსლან ბასილაძე, არტურ ნერსისიან
31.12.2022 წლის
შპს „ჯეოარმ მოტორს“-ის

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ჯეოარმ მოტორს“ დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2022 წლის 11 მაისს, რეგისტრაციის ნომერი - B22076610

იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმი ფრ. ხალვაშის 81ა

ფაქტობრივი მისამართი:

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445 642 582

საზოგადოების დამფუძნებლები:

რუსლან ბასილაძე 50%-იანი წილის მფლობელი

არტურ ნერსისიან 50%-იანი წილის მფლობელი.

საზოგადოების დირექტორები:

რუსლან ბასილაძე პ/ნ 61009001673

არტურ ნერსისიან პ/ნ AU0681512

ზოგადი დებულება

- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
- საცალო ვაჭრობა ტექნიკებით, ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ვაჭრობა ძირითადად ექსპორტის სახით.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა

- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:
- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ.
- საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2022 წლის 11 მაისიდან.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორები.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა - კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო, ლირა), იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე. საწარმო არ გამოიყენებს სალარო აპარატს, თანხის მიღება მომხმარებლებიდან წარმოებს ბანკის მეშვეობით.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს უნაღდო ანგარისსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად. კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

დღეის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

დღეის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს; ასევე ხდება საზღვარგარეთ ავანსების გადარიცხვა საქონლის შესაძენად, რომელიც საქონლის შემოსვლის მომენტში მარაგებში აღირიცხება გადარიცხული ავანსის ღირებულებით.

საქონლის მიღების მომენტში ხდება საქონლის დასაწყობება საბაჟო საწყობში და იქედან ხდება საქონლის გაყვანა ექსპორტის სახით ქალაქ ერევანში. ასევე არის საქონელი რომლის მიღება ხორციელდება საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებიდან, რომლის რეალიზაციაც ხდება ექსპორტის სახით.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი - უწყვეტი;

-სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თივითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი „საშუალო-შეწონილი“;

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი - ჩამოიწერება გაყიდვის დროს, სასაქონლო ზედნადებებისა და საექსპორტო დოკუმენტების საფუძველზე.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ხოლო მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომელზედაც გაფორმებული იქნება მიღება- ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით.

-ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

-პროდუქციის რეალიზაციის - 7200 სინთეზურ ანგარიშზე, ხოლო ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 7400 სინთეზურ ანგარიშზე, რომელთაც საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე ეხსნება სუბანგარიშები. დანახარჯები ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით აღრიცხება დიფერენცირებულად.

-არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე;

-ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით .

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც კონსიგნაციით ასევე ავანსის ჩარიცხვის სახით, ავანსის ჩარიცხვის დროს (თუ არის ეროვნული ვალუტა) შემოსავალი ფიქსირდება ავანსის გადახდის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით.

დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. საქონლის საცალო რეალიზება ხდება როგორც ფიზიკურ პირებზე, ასევე ორგანიზაციებზე. ძირითადად საქონლის რეალიზება ხდება არარეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე. ნეტო ამონაგები მოიცავს 18% დღგ-ით დასაბეგრ , 0%-ით დღგ-ით დასაბეგრ ბრუნვებს , ძირითადად რეალიზაცია ხორციელდება ექსპორტით.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორებთან - კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება

შრომის ანაზღაურება

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

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით, 1%-ზე გადამეტება კი

დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიების და სადილის ხარჯებს. წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

-საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად;

-საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება;

-გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

-უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო;

- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს, თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებითი ანგარიშების გახსნით.

ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	
	31/12/2022
აქტივები	
გრძელვადიანი აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	-
არამატერიალური აქტივი	
საინვესტიციო ქონება	
ბიოლოგიური აქტივი	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	
	0
მოკლევადიანი აქტივები	
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1,072,694
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	
გადახდილი ავანსები	40,515
მარაგები	410,315
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	
სხვა აქტივი	14,112
	1,537,636
მთლიანი აქტივები	1,537,636
მთლიანი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	528,197
გადაფასების რეზერვი	
	528,197
ვალდებულებები	
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სესხები	148,610
სხვა გადავადებული გადასახადი	0
	148,610
მოკლევადიანი ვალდებულებები	
მოკლევადიანი სესხები	
გადავადებული შემოსავალი	

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	343,615
მიღებული ავანსები	517,214
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	
საგადასახადო ვალდებულებები	
გადასახდელი პროცენტი	
გადასახდელი დივიდენდი	
	860,829
მთლიანი ვალდებულებები	1,009,439
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,537,636

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	31/12/2022
ამონაგები	4,213,820
საქონლის გაყიდვიდან	4,213,820
მომსახურების გაწევიდან	
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული	
გაყიდული საქონელი	
რეალიზებული პროდუქციის	
თვითღირებულება:	(3,500,523)
საწყისი მარაგი	0
შესყიდვა	3,910,838
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული	
შესყიდული საქონელი	-
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგი	(410,315)
საერთო მოგება	713,297
სხვა შემოსავლები	
დასაქმებულთა ანაზღურება	(12,788)
ცვეთა და ამორტიზაცია	

	-
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	-
იჯარის ხარჯი	(339)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(46,144)
საოპერაციო მოგება	654,026
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი უცხოური	
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(125,144)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	528,882
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	528,882
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	528,882

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,564,629
მიღებული ავანსები	2,167,725
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(1,357,080)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(210)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(10,026)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,423,258)
გადახდილი გადასახადები	123,136
სხვა გადასახადები	(12,909)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,052,007
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან	160,941
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან	-
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან	(140,254)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	-

გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-
სასესხო პროცენტის დაფარვა	-
გადახდილი დივიდენდები	-

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	20,687
--	--------

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	-
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	1,072,694
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	1,072,694

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	31/12/2022
--	------------

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	-
გაცემული დივიდენდი	(685)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	528,882
ცვლილებები მოგება ზარალში	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	528,197

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022
აქტივები	
გრძელვადიანი აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივი	
საინვესტიციო ქონება	
ბიოლოგიური აქტივი	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	
მოკლევადიანი აქტივები	0
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1,072,694
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-
გადახდილი ავანსები	40,515
მარაგები	410,315
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	
სხვა აქტივი	14,112
მთლიანი აქტივები	1,537,636
	1,537,636
მთლიანი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	528,197
გადაფასების რეზერვი	
	528,197
ვალდებულებები	
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სესხები	
სხვა გადავადებული გადასახადი	148,610
	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები	148,610
მოკლევადიანი სესხები	
გადავადებული შემოსავალი	
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	343,615
მიღებული ავანსები	517,214
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	
საგადასახადო ვალდებულებები	
გადასახდელი პროცენტი	
გადასახდელი დივიდენდი	
მთლიანი ვალდებულებები	860,829
	1,009,439
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,537,636

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31/12/2022
ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	4,213,820
მომსახურების გაწევიდან	4,213,820
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	
საწყისი მარაგი	(3,500,523)
შესყიდვა	0
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული შესყიდული საქონელი	3,910,838
გადამხდეების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგი	-
საერთო მოგება	(410,315)
	713,297
სხვა შემოსავლები	
დასაქმებულთა ანაზღურება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12,788)
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	-
იჯარის ხარჯი	-
	(339)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(46,144)
საოპერაციო მოგება	654,026
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი უცხოური	
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(125,144)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	528,882
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	528,882
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	528,882

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31/12/2022

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები

2,564,629

მიღებული ავანსები

2,167,725

მოწოდებელზე გადახდილი თანხები

(1,357,080)

ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები

(210)

თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები

(10,026)

ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები

(2,423,258)

გადახდილი გადასახადები

123,136

სხვა გადასახადები

(12,909)

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

1,052,007

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები

შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან

160,941

შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან

გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან

(140,254)

მოკლევადიანი სესხის დაფარვა

გრძელვადიანი სესხის დაფარვა

სავალუტო გადაფასების ხარჯი

სასესხო პროცენტის დაფარვა

გადახდილი დივიდენდები

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

20,687

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის

ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოპრაობა წლის განმავლობაში

1,072,694

ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ფერდრაფტის საბოლოო ბალანსი

1,072,694

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

31/12/2022

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის
დასაწყისში

გაცემული დივიდენდი

(685)

მიმდინარე წლის მოგება ზარალი

528,882

ცვლილებები მოგება ზარალში

სულ საკუთარი კაპიტალი

528,197

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე