

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" (ს/კ 401951704)
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"
(ს/კ 401951704)

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა.....	3
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები	4
ფორმა N3- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	7
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	7
5. მარაგები	7
6. სხვა მიმდინარე აქტივები	8
7. ძირითადი საშუალებები	8
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
9. კაპიტალი	9
10. ამონაგების აღიარება.....	10
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10
12. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები.....	11
13. სხვა ხარჯები	11
14. ფინანსური შემოსავალი	11
15. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	12
17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები.....	12
18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	12

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" (ს/კ 401951704)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	1,296,424	1,396,249	643,132
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	26,597	21,994	17,956
მარაგები	5	4,409	4,409	2,714
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	21,441	26,861	32,467
		1,348,872	1,449,512	696,268
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	44,204	43,430	51,109
		44,204	43,430	51,109
მთლიანი აქტივები		1,393,075	1,492,943	747,378

ვალდებულებები და კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,036,838	918,791	294,738
		1,036,838	918,791	294,738
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-
მთლიანი კაპიტალი	9			
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		356,237	574,152	452,640
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		356,237	574,152	452,640
მთლიანი ვალდებულებები		1,036,838	918,791	294,738
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,393,075	1,492,943	747,378

გამოსწავლად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერს



გიორგი ჩიქოვანი
შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" (ს/კ 401951704)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები	10	1,355,703	1,240,699
თვითღირებულება		(945,764)	(827,541)
საერთო მოგება		409,940	413,157
სხვა შემოსავლები		-	10,750
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(12,314)	(4,930)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
დასაქმებულთა ხელფასები და სარგებელი	12	(506,280)	(304,553)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(7,100)	(7,679)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები	13	(172,082)	(5,714)
		-	-
საოპერაციო მოგება		(287,837)	101,033
ფინანსური შემოსავალი	14	113,017	20,480
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		113,017	20,480
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი		(6,464)	-
წმინდა მოგება		(181,284)	121,512
სხვა სრული შემოსავალი:			

ქონების გადაფასებასთან დაკავშირებული
(ზარალი)/შემოსულობა, გადასახადის
გამოკლებით

მთლიანი სრული შემოსავალი

(181,284)

121,512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

გიორგი ჩიქოვანი

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" (ს/კ 401951704)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მომგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	-	452,640	452,640
ნმინდა მოგება	-	-	121,512	121,512
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	574,152	574,152
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	574,152	574,152
ნმინდა მოგება	-	-	181,284	181,284
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	392,868	392,868
გაცემული დივიდენდი	-	-	(36,631)	(36,631)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	356,237	356,237

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერს

გ. ბერიძე

ბიორგიზიფიკანტი

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	1,296,424	1,396,249	643,132
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	26,597	21,994	17,956
მარაგები	5	4,409	4,409	2,714
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	21,441	26,861	32,467
		1,348,872	1,449,512	696,268
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	44,204	43,430	51,109
		44,204	43,430	51,109
მთლიანი აქტივები		1,393,075	1,492,943	747,378
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,036,838	918,791	294,738
		1,036,838	918,791	294,738
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-
მთლიანი კაპიტალი	9			
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		356,237	574,152	452,640
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		356,237	574,152	452,640
მთლიანი ვალდებულებები		1,036,838	918,791	294,738
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,393,075	1,492,943	747,378

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერს

.....
გიორგი ჩიქოვანი
შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები	10	1,355,703	1,240,699
თვითღირებულება		(945,764)	(827,541)
საერთო მოგება		409,940	413,157
სხვა შემოსავლები		-	10,750
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(12,314)	(4,930)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
დასაქმებულთა ხელფასები და სარგებელი	12	(506,280)	(304,553)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(7,100)	(7,679)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები	13	(172,082)	(5,714)
საოპერაციო მოგება		(287,837)	101,033
ფინანსური შემოსავალი	14	113,017	20,480
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		113,017	20,480
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი		(6,464)	-
წმინდა მოგება		(181,284)	121,512
სხვა სრული შემოსავალი:			
ქონების გადაფასებასთან დაკავშირებული (ზარალი)/შემოსულობა, გადასახადის გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(181,284)	121,512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერს

.....
გიორგი ჩიქოვანი

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N3- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	-	-	452,640	452,640
წმინდა მოგება	-	-	121,512	121,512
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	574,152	574,152
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	574,152	574,152
წმინდა მოგება	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	181,284	181,284
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	392,868	392,868
გაცემული დივიდენდი	-	-	(36,631)	(36,631)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	356,237	356,237

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" -ს სახელით 2023 წლის 28 სექტემბერს

.....
გიორგი ჩიქოვანი

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "საქართველოს ბმდ ჯგუფი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2010 წლის 03 ნოემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონში, ხოშარაულის და ელიავას ქუჩებს, მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროსა და ვახუშტის ხიდს შორის, ხოლო მისი ფაქტობრივი მისამართია ქ. თბილისი აგლაძის 11ა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საპარკინგე ადგილის იჯარით გაცემა.

კომპანიას ყავს სამი მეწილე 10%, 41% და 49%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები გიორგი ჩიქოვანი, თეიმურაზ ანდრიაძე და სერგო რუხაძე. კომპანიის დირექტორია გიორგი ჩიქოვანი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით;
- კომპანიამ ისარგებლა შეღავათით და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და დეპოზიტზე განთავსებულ ფულად სახსრებს.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
ნაღდი ფული სალაროში	12,094	69,169	49,877
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	80	3,680	1,655
თანხა დეპოზიტზე	1,284,250	1,323,400	591,600
	1,296,424	1,396,249	643,132

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	17,405	12,653	8,011
გადახდილი ავანსები	9,192	9,340	9,945
სულ	26,597	21,994	17,956

5. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ სახარჯ მასალას, რომელიც მის მიერ საქმიანობის პროცესში იხარჯება.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საგადასახადო ორგანოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საგადასახადო აქტივი	21,441	26,861	32,467
სულ	21,441	26,861	32,467

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- სატრანსპორტო საშუალება 10-20 წელი
- კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა 5-10 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	სატრანსპორტო საშუალება	კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2021	37,307	78,912	116,219
შემოსვლა/რემონტი	-	7,875	7,875
გადაფასება			-
გასვლა		-	-
31 დეკემბერი 2022	37,307	86,787	124,094
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2021	(21,497)	(51,293)	-
პერიოდის ცვეთა	(2,161)	(4,938)	7,100
გასვლა		-	-
31 დეკემბერი 2022	(23,658)	56,231	79,890
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2021	15,810	27,620	43,430
31 დეკემბერი 2022	13,648	30,556	44,204

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	1,035,293	918,713	293,978
მიღებული აგანსები	1,545	78	760
სულ	1,036,838	918,791	294,738

9. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;

- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;

- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2022 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 36 631 ლარის ოდენობით, რომლის შესაბამისი მოგების გადასახადი შეადგენს 6,464.40 ლარს.

10. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/გაეწევა მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. **კომპანია, როგორც მეიჯარე** - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს სააპრკინგე ადგილები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022წ.	2021წ.
ბანკის საკომისიო	294	183
საკანცელარიო ხარჯი	1,753	1,523
საკონსულტაციო მომსახურება	1,695	-
სალარო-აპარატის ხარჯი	7,043	3,124
სხვა საერთო ხარჯი	1,529	100
სულ	12,314	4,930

12. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

13. სხვა ხარჯები

	2022წ.	2021წ.
დახმარება	18,910	4,530
ჭარბები	150,000	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	3,173	1,184
სულ	172,082	5,714

14. ფინანსური შემოსავალი

ფინანსურ შემოსავალს წარმოადგენს ანაზღაურება დარიცხულ საპროცენტო შემოსავალს.

15. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით განაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“

საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022წ.	2021წ.
უმალესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	273,941	94,388
სულ	273,941	94,388

17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.