

შპს „მილენიუმ“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

**ფინანსური ანგარიშგება, სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
2. საქმიანობის შედეგები, შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება.	4
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
4. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.	7
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8-9
6. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9-23

შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	1 230 086	1 362 711
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4	4 495	12 556
მარაგები			
მზა პროდუქცია			
სხვა			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4	572	3 267
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	35 056	21 185
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1270209	1399719
საიჯარო ვალდებულება		15 063	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1 033	3 260
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	13 742
საგადასახადო ვალდებულებები		0	22 116
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
სხვა ვალდებულებები			5 488
სულ ვალდებულებები		16 096	44 606
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“		104 766	46 600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 149 347	1 308 513
გადაფასების რეზერვი			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 254 113	1 355 113
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 270 209	1 399 719
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 235 153	1 378 534
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	16 096	44 606

დირექტორი:

თ. ჭავჭავაძე

/თედო ჭანტურია/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯიშკალაძე

/თეონა კობიძე/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	6	1 151 305	2 666 386
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		1 151 305	2 666 386
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1 151 305	2 666 386
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	5 450
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-807 014	-1 152 958
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი		-6 916	-3 560
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		-141 651	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	-354 579	-389 957
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1 10 160	-1 541 025
საოპერაციო მოგება		-158 855	1 125 361
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)უცხოურივალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-158 855	1 125 361
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-158 855	1 125 361
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-158 855	1 125 361
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1 355 113	223 152
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-311	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		58 166	6 600
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 254 113	1 355 133

დირექტორი:

თ. ჩიქოყაძე

/თედო ჭანტურია/

მთავარი ბუღალტერი:

ა. ჯიქიაშვილი

/თეონა კობიძე/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-68172	1285063
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-43666	-6600
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-20787	-16972
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-132625	1261491
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1362711	101220
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1230086	1362711

დირექტორი:  /თედო ჭანტურია/
 მთავარი ბუღალტერი:  /თეონა კობიძე/



შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	40 000	183 152		223 152
2021 წლის ცვლილება კაპიტალში	6600	1 125 361		
2021 წლის 31 დეკემბერი	46600	1 308 513		1 355 133
2022 წლის ცვლილება კაპიტალში	58166	-158 855	-311	
2022 წლის 31 დეკემბერი	104 766	1 149 658	-311	1 254 113

დირექტორი:  /თედო ჭანტურია/
 მთავარი ბუღალტერი:  /თეონა კობიძე/



შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „მილენიუმ“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, 2020 წლის 6 ივლისს.

მისამართი: ქ. თბილისი, შარტავას ქ. 29, 1-ლი სადარბაზო, სართული 4, საოფისე ფართი 4
საგადასახადო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- კომპიუტერული დაპროგრამების საფუძვლები
- აგრეთვე სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, რომელსაც არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

საანგარიშგებო პერიოდში შეზღუდული საზოგადოების პარტნიორი და 100%-იანი წილის მფლობელი:

- ალექსანდერ ჰენრი აიას 3-2741546-9,30229563 /ისრაელი/

შეზღუდული საზოგადოების დირექტორი:

თედო ჭანტურია 01011087393

თ. ჭანტურია

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 104766 ლარს .



ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი .

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება. საანგარიშგებო პერიოდი იწყება 2022 წლის 1 იანვარს და სრულდება 2022 წლის 31 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების ციფრულ ფორმებში მოცემული თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შეფასების საფუძველი, ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და მიმდინარე გეგმები.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი.

კომპანია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ კანონის შესაბამისად 2020 წლის 1 იანვრიდან ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მე-4 კატეგორიის საწარმოთა სტანდარტის მიხედვით, შესაბამის პერიოდების ფინანსური ანგარიშგებაც წარდგენილია მე-4 კატეგორიის საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის შესაბამისი სტანდარტით . კომპანიამ პირველად წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის მონაცემებით მსს ფასს-ის შესაბამისად.

საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა - „ორის-ბუღალტერიას“ გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით; ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფის დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა
- შენობა-ნაგებობები	50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10 წელი
- ავეჯი	20 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	10 წელი

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.

შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას, ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	სულ:
31 დეკემბერი 2021 წ.	20669	515	21185
შემოსვლა	17807	2981	20788
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
პერიოდის ცვლა	(6454)	(462)	(6916)
31 დეკემბერი 2022 წ.	32022	3034	35056
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2021 წ.	20670	515	21185
31 დეკემბერი 2022 წ.	32022	3034	35056

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. • ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში 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.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, განბაჟებასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ, სხვა არადაბრუნებად გადასახადებს.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება Fifo მეთოდით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათით. იგი აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათი ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით.
- ავტოსატრანსპორტო საშუალების საწვავი ჩამოიწერება განვლილი კილომეტრაჟის მიხედვით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი 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.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიპოში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები:

შენიშვნა 3

	2022 წ.	2021წ.
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14043	10973
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	1216043	1351738
სულ:	1230086	1362711

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღრიცხვა

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით;

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის

თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო

უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	2022 წ.	2021 წ.
გადახდილი ავანსები	4495	12556
სხვა მიმდინარე აქტივები	572	3267
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	5 067	15 823

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე.

ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

შენიშვნა 5

	2022წ.	2021 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	1033	3260
გადასახდელი ხელფასები	-	13742
საგადასახადო ვალდებულებები		22116
ქირავნობის ხელშეკრ.წარმოშობილი ვალდებ.	15063	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	-	5488
სულ -	16096	44606

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის

მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი, საჭიროებისამებრ მოთხოვნის შესაბამისად თანხა ირიცხება ანგარიშზე გამოყენებული თანხის შესაბამისად. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბერისთვის ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსი შეადგენს:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წ.31 დეკემბერი:	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2022 წ.31 დეკემბერი:	2.7020	2.8844

შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

წმინდა მოგება /(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან

	2022 წ.	2021წ.
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	6420	5396
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(89 336)	(201 015)
სულ:	(82 916)	(195 619)

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საკუთარი კაპიტალი შედგება მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან.
- საზოგადოების კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, და ცვლილებების შემდეგ შეადგენს 104766 (ასოთხიათასშვიდასსამოცდაექვსი) ლარს.

შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

შემოსავლების/ვალდებულებების აღრიცხვა:

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შენიშვნა 6

დასახელება	2022 წ.	2021 წ.
საქონლის გაყიდვა	0	0
მომსახურების გაწევა	1 151 305	2 666 386
სულ ამონაგები:	1 151 305	2 666 386

სხვა შემოსავალი

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

ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხელფასის ხარჯი კი აღიარდება საკასო მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის მეთოდი - კლასიფიკაცია ხორციელდება ფუნქციური დანიშნულებით.

მივლინების ხარჯების აღრიცხვა

- ანგარიშსწორება ანგარიშვალდებულ პირებთან წარმოებს კორპორატიული ბარათებით ან სალაროდან ნაღდი ანგარიშსწორებით;
- საავანსო ანგარიშების წარმოდგენის ვადა განისაზღვრება 2-3 თვეში ერთხელ, დამოკიდებულია სამუშაოების ხანგრძლივობაზე;
- სადღეღამისო თანხა გადაირიცხება ინვოისის საფუძველზე იმ სასტუმროებში ან სასტუმროს არ არსებობის შემთხვევაში იმ ინდივიდუალურ ფიზიკურ პირებთან გაფორმებული ქირავნობის ხელშეკრულების საფუძველზე;
- ფიზიკურ პირებზე გადახდილი თანხები იბეგრება გაცემის წყაროსთან.
- საერთაშორისო მივლინება განისაზღვრება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმების შესაბამისად.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

- წარმომადგენლობით ხარჯებს მიეკუთვნება ის საქმიანი შეხვედრები, პრეზენტაციები, კორპორატიული საღამოები, სადაც ხორციელდება ინფორმაციის გაცვლა და ემსახურება საზოგადოების განვითარებასა და კეთილდღეობას.
- წარმომადგენლობითი ხარჯებს მიეკუთვნება ჩაი, ყავა, შაქარი და სხვა.

ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7

	2022 წ.	2021 წ.
კომუნალური ხარჯი	7668	200
ტრანსპორტირების ხარჯი	16225	1587
სამეურნეო ხარჯი	19658	3641
სარეკლამო ხარჯი	2763	2035
თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ამაღლების ხარჯი	-	6189
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	9994	2771
კომუნიკაციის ხარჯი	9182	837
საბანკო ხარჯები	681	727
საბანკო ხარჯები (არარეზიდენტი ბანკების საკომისიო)	95783	57673
საკონსულტაციო ხარჯი	45766	7575
კომპიუტერის ხარჯი	1504	98
საკანცელარიო ხარჯი	684	43
სოციალური დანარიცხები	14508	22272
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	7957	-
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	22040	5029
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	58339	-
სულ	312752	110 677

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია

	2022 წ.	2021წ.
შრომის ანაზღაურება	33845	25389

მოგების გადასახადი

- კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება “ესტონური მოდელი“-თ, სსკ 309 მუხლის 89-ე ქვეპუნქტის შესაბამისად. დაბეგვრის ობიექტია ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს.

დივიდენდები

დივიდენდი განაწილება დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით.

საგადასახადო ვალდებულებები საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს სახელმწიფო საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული თანხით.

შპს „მილენიუმ“
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405401667

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაძლებლობას. ამ ანალიზში მენეჯმენტმა განიხილა ყველა რისკი, მათ შორის ლიკვიდურობის, სავალუტო რისკების და მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ საანგარიშო თარიღისთვის კომპანიის საქმიანობა საფრთხეს არ ემუქრება და მათ არ აქვთ გეგმები კომპანიის ლიკვიდაციისთვის ან მისი საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვისთვის. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია 2023 წლის 25 სექტემბერს და ნებადართულია გამოსაცემად.

დირექტორი: 
მთავარი ბუღალტერი: 

/თედო ჭანტურია/
/ თეონა კობიძე/

