

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
პლაზა +

ფინანსურ ანგარიშგება

2022 დასრულებული წლისათვის

რაც მოიცავს პერიოდს

01.I.2022 დან ~ 31.XII.2022 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და
წარდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია

მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,

ი.ვეკუას 14

2023 წ.

შპს პლაზა+ (ინდივიდუალური)
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ამონაგები	4	813 434	1 251 038	1 709 146
სხვა შემოსავალი	5	11 315	6 218	12 753
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-45 359	-1 032	-481
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-219 253	-233 877	-202 964
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-291 072	-274 545	-263 123
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	0	0	0
სხვა ხარჯები	6	-469 920	-756 152	-964 923
ფინანსური დანახარჯები	-	0	-219 664	-54 808
მოგება დაბეგვრამდე	-	-200 855	-228 014	235 601
მოგების გადასახადის ხარჯი	7	0	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	-	-200 855	-228 014	235 601

საწარმოს დირექტორი
 კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

შპს პლაზა+ (ინდივიდუალური)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	-	110 702	412 058	239 595
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	224 319	91 014	147 137
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	0	0	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	31 955	50 578	95 085
		366 977	553 650	481 817
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	10	21 044 540	0	0
ძირითადი საშუალებები	11	5 999 386	5 750 395	5 529 929
არამატერიალური აქტივები	12	1 028	1 028	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	0	0	
	-	27 044 953	5 751 423	5 529 929
სულ აქტივები	-	27 411 930	6 305 073	6 011 746
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	6 924	62 430	89 638
გადასახდელი პროცენტი	-	0	0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	872	5 849	7 855
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	0	-1 927	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	0	0	0
	-	7 795	66 352	97 493
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	-	0	0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	0	0	0
	-	0	0	0
სულ ვალდებულებები	-	7 795	66 352	97 493
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	14	27 278 690	6 341 290	5 781 219
გაუნაწილებელი მოგება	-	125 445	-102 569	133 033
		27 404 135	6 238 721	5 914 253
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		27 411 930	6 305 073	6 011 746

საწარმოს დირექტორი
კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

შპს პლაზა+ (ინდივიდუალური)
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან				
საიჯარო შემოსავლები	-	842 710	1 385 024	1 725 837
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	-	-	-
სხვა შემოსულობები	-	48 253	96 730	196 068
გაცემული ხელფასები	-	172 232	181 914	155 231
გადახდილი გადასახადები	-	115 724	191 224	228 087
გაცემული მომწოდებლებზე	-	718 816	802 886	1 104 762
გაცემული საქვენგარიშო პირზე	-	21 426	15 936	8 318
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	2 538	-	-
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	339	1 037	241
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	- 135 037	288 756	425 266

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-	-	41 629
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-	-	-
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში	-	- 10 150 000	- 6 350 000	-
მიღებული დივიდენდი	-	-	-	-
მიღებული პროცენტები	-	-	-	3 970
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	- 10 150 000	- 6 350 000	- 37 659

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	10 352 500	6 362 600	39 930
საწესდებო კაპიტალის გატანა	-	-	-	600 000
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	-	-
პროცენტის გადახდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	10 352 500	6 362 600	- 560 070

ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისის	-	43 239	110 702	412 058
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	110 702	412 058	239 595

301 356 - 172 463

301 356 - 172 463

საწარმოს დირექტორი
კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

შპს პლაზა+ (ინდივიდუალური)
2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი	სულ 1 ლარი
კაპიტალი 2020 წ. 31 დეკემბრით	-	27 278 690	125 445	27 404 135
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	228 014	228 014
პერიოდის დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	- 27 300 000	-	27 300 000
პერიოდში დამფუძვნებლის შემონატანი	-	6 362 600	-	6 362 600
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით	-	6 341 290	102 569	6 238 721
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	235 601	235 601
პერიოდის დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-	-
პერიოდში დამფუძვნებლის შემონატანი	-	- 560 071	-	560 071
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით	-	5 781 219	133 033	5 914 251

საწარმოს დირექტორი
კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

შპს პლაზა+ (ინდივიდუალური)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

პლაზა+ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ილია ვეკუას 14.

მისი ძირითადი საქმიანობაა კომერციული ფართების გაქირავება და ექსპლოატაცია და მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაიყვანს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2022 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებებსა საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძველით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

საიჯარო შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის, წრფივი მეთოდის გამოყენებით და საიჯარო ხელშეკრულების მთელი პერიოდის პროპორციულად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას - ესტონური მოდელის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	20 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება არ ხდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით,

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშში, მაგრამ მის გარეთ გვინდა განვმარტოთ რომ საწარმომ 2017 წელს მოახდინა დებოტორული დავალიანების ჩამოწერა 512 530 ლარს ოდენობით, ერთ კონკრეტულ კლიენტზე, როგორც უიმედო ვალი, რადგან ამ პირზე მიმდინარეობს გაკოტრების საქმე და საწარმო მე-7 რიგის პრეტენდენტია და სავარაუდოთ ვერ მოხდება ამ თანის ამოღება. თუმცა სასამართლოს ბოლო გადაწყვეტილებამე ამ მოთხოვნას როგორც პირობით აქტივს შენიშვნებში განვმარტავთ.

ამონაგები

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

4. ამონაგები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ფართების გაქირავების შემოსავალი	724 413	1 168 383	1 487 162
კომუნალური მომსახურების შემოსავალი	0	0	50 497
ფეი ბოქსის შემოსავალი	768	224	446
პარკირების შემოსავალი	38 533	77 704	161 832
ყავის აპარატის შემოსავალი	0	3 999	5 151
სხვა შემოსავლები	2 263	475	0
აქტივების მიწოდებიდან	0	0	4 059
სარემონტო სამუშაოს მიწოდება	47 458	254	0
	813 434	1 251 038	1 709 146

5. სხვა შემოსავალი

2022 წელს სხვა შემოსავალში აღებულია, ა) საშემოსავლო გადასახადში საწარმოებისათვის დაწესებული შეღავათი 4949 ლარი, ბ) საპროცენტო შემოსავლები 3970 ლარი, გ) კურსთამორის სხვაობებით გამოწვეული გადაფასების შემოსავლები (მოგება) 3835 ლარი.

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი ხარჯები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
დაზღვევის ხარჯები	7 200	7 503	7 710
საიჯარო ქირა	8 844	8 715	5 325
საპენსიო შენატანი	5 237	-	-
დაცვის მომსახურების ხარჯი	2 034	1 322	1 322
კომუნიკაციის ხარჯები	1 566	1 630	1 575
კომუნალური ხარჯი	281 570	575 378	770 240
დასუფთავების ხარჯი	21 435	29 257	33 101
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	13 703	17 995	24 012
სამეურნეო საქონელი	5 006	1 252	7 067
საწვავის ხარჯი	372	1 326	439
რემონტის ხარჯი	63 400	45 956	53 181
საკონსულტაციო ხარჯები	11 679	13 146	12 268
სარეკლამო ხარჯი	1 291	781	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	43 163	48 119	45 772
ბანკის საკომისიო	695	458	1 108
სხვა საერთო ხარჯი	2 725	3 314	1 803
	469 920	756 152	964 923

სხვა ფინანსური ხარჯები

სხვა ფინანსური ხარჯები წმინდა ფინანსური ოპერაციებია და შედგება შემდეგი ხაჯისა და ზარალის მუხლებისაგან: ა) ზარალი დებიტორული დავალიანების ჩამოწერიდან 51 782 ლარი, ბ) გადაფასების ზარალი 3 026 ლარი

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

პერიოდის განმავლობაში მოგების გადასახადის ხარჯი და ვალდებულება არ წარმოიშვება, რადგან საწარმოზე ვრცელდება ესტონური მოდელი და მოგების განაწილება არ მომხდარა.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	221 322	89 121	137 097
საქვეანგარიშო პირის თანხები	-	840	327
წინასწარი გადახდები	1 881	46	8 160
საოპერაციო დეპოზიტები	1 956	1 520	1 789
	224 319	91 014	147 137

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
ნედლეული და მასალები	9 211	9 211	9 211
დაუმთავრებელი წარმოება	-	18 275	62 680
მზა პროდუქცია	22 544	22 544	22 544
სხვა მარაგები	201	549	651
	31 955	50 578	95 085

10. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

კომპანია წინა პერიოდებში ფლობდა წილს შვილობილ საწარმოში, რომლი 2021 წლის მანძილზე გაიყიდა.

11. ძირითადი საშუალებები

	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი
მიწა - საწყისი	1 156 240	1 156 240	1 156 240
შემოსვლა/გასვლა	-	-	-
წლიური ცვეთა	-	-	-
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	1 156 240	1 156 240	1 156 240
შენობა/ნაგებობები - საწყისი	4 367 201	4 660 812	4 427 632
შემოსვლა/გასვლა	539 100	-	-
წლიური ცვეთა	245 489	233 179	221 493
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	4 660 812	4 427 632	4 206 139
მანქანა დანადგარები - საწყისი	169 879	140 410	119 964
შემოსვლა/გასვლა	5 633	9 546	535
წლიური ცვეთა	35 102	29 991	24 100
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	140 410	119 964	96 400
ოფისის აღჭურვილობა - საწყისი	7 857	7 370	7 479
შემოსვლა/გასვლა	1 356	1 979	1 064
წლიური ცვეთა	1 843	1 870	1 709
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	7 370	7 479	6 835
ავეჯი და ინვენტარი - საწყისი	38 053	34 555	39 079
შემოსვლა/გასვლა	5 140	29 030	40 030
წლიური ცვეთა	8 639	24 505	15 822
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	34 555	39 079	63 287

12. არამატერიალური აქტივები

შედგება საწარმოს ლოგოსგან რომელსაც არ აქვს განსაზღვრული გამოყენების ვადა, მისი ამორტიზაცია არ ხდება.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი და მიწის ნაკვეთი, ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

მიმდინარე წელს ხარჯებად აღიარდა 5325 ლარს, ხოლო საიჯარო ვალდებულებები წლის ბოლოსათვის არ ირიცხება.

14. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

დამფუძნებელმა წილის განმავლობაში განახორციელეს დამატებითი შენატანი 39 930 ლარს ოდენობით, მაგრამ ამავე წელს გაიტანეს საწარმოდან 600 000 ლარი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2022 წლის დასრულების შემდგომ.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 25 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

