

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “რუსთვი ტრეიდი”

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. საკუთარი კაპიტალი
6. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
7. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
8. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	შენიშვნა	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	483	173	116
სულ გრძელვადიანი აქტივები		483	173	116
მარაგები		197	109	211
საგადასახადო აქტივი		16	-	56
დებიტორული დავალიანება		1,037	837	528
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		675	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1,084	366	211
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,009	1,311	1,006
სულ აქტივები		3,492	1,484	1,122
კაპიტალი	5			
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1,447	822	305
სულ კაპიტალი		1,447	822	305
გრძელვადიანი სესხები		609	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		609	-	-
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		1,368	631	817
საგადასახადო ვალდებულებები		-	31	-
მოკლევადიანი სესხები		68	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,436	662	817
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,492	1,484	1,122

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “რუსთავი ტრეიდის“ სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს “რუსთავი ტრეიდის“ დირექტორი გიორგი პირმისაშვილი

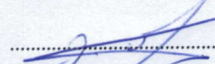
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	შენიშვნა	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	483	173	116
სულ გრძელვადიანი აქტივები		483	173	116
მარაგები		197	109	211
საგადასახადო აქტივი		16	1	56
დებიტორული დავალიანება		1,037	837	528
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		675	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1,084	366	211
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,009	1,311	1,006
სულ აქტივები		3,492	1,484	1,122
კაპიტალი	5			
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1,447	822	305
სულ კაპიტალი		1,447	822	305
გრძელვადიანი სესხები		609	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		609	-	-
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		1,368	631	817
საგადასახადო ვალდებულებები		-	31	-
მოკლევადიანი სესხები		68	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,436	662	817
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,492	1,484	1,122

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რუსთავი ტრეიდი" სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერს.



შპს "რუსთავი ტრეიდი" დირექტორი გიორგი პირმისაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	22,151	16,994
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	388	135
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(20,386)	(15,576)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(702)	(667)
რეკლამის ხარჯი	(241)	(47)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(209)	(159)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(65)	(62)
იჯარის ხარჯი	(73)	(65)
ცვეთის ხარჯი	(34)	(26)
სხვა ხარჯი	(14)	(12)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,338)	(1,038)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	4	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	10
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	4	10
არასაოპერაციო ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	(9)	(8)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(9)	2
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	810	527
მოგების გადასახადი	(28)	-
წლის მოგება (ზარალი)	783	527

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	-	305	305
შენატანი და განაწილებები			-
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	517	517
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	0	822	822
ბალანსი 1 იანვარი 2022	-	822	822
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(157)	(157)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	783	783
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	0	1,447	1,447

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რუსთავი ტრეიდი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 216452121).

კომპანიის იურიდიული მისამართია - რუსთავი, სააკაძის ქ., №10

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო სასმელების და სხვა პროდუქციის დისტრიბუცია.

კომპანია დაფუძნდა 2008 წლის 02 ოქტომბერს და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან ნათია გიორგობიანი 25%, შოთა მანჯგალაძე 25%, მაია მესხიშვილი 25%, ეკატერინე გედევანიშვილი 25%. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი პირმისაშვილი საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

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.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2022 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2021 1 აშშ დოლარი= 3.0976 ლარი.

31/12/2021 1 ევრო= 3.5040 ლარი.

31/12/2022 1 აშშ დოლარი= 2.7020 ლარი.

31/12/2022 1 ევრო= 2.8844 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების განალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- | | |
|--|------------|
| - შენობა-ნაგებობები | 25-50 წელი |
| - მოწყობილობა-დანადგარები | 10-15 წელი |
| - სატრანსპორტო საშუალებები | 5-15 წელი |
| - კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა | 3-10 წელი |
| - ავეჯი | 5-15 წელი |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები | 5-10 წელი |

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. 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 კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებითობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

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

ფინანსური 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.

3. ძირითადი საშუალებები

მიწა	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა აქტივები	სულ
’000 ლარი				
ღირებულება				
ნაშთი 1 იანვარი 2021	28	149	32	209
დამატება	4	61	18	83
გასვლა		(5)	(1)	(6)
გადაჯგუფება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	32	49	286
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	205	49	286
დამატება	280	56	10	348
გასვლა	(2)		(14)	(16)
გადაჯგუფება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	280	261	45	618
ცვეთა და ამორტიზაცია				
ნაშთი 1 იანვარი 2021	16	60	17	93
წლის დარიცხული ცვეთა	2	19	5	26
გასვლა	(1)	(4)	(1)	(6)
გადაჯგუფება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	75	21	113
ნაშთი 1 იანვარი 2022	17	75	21	113
წლის დარიცხული ცვეთა	4	23	7	34
გასვლა	(2)		(10)	(12)
გადაჯგუფება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	98	18	135
საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2021	-	89	15	116
31 დეკემბერი 2021	-	130	28	173
31 დეკემბერი 2022	280	163	27	483

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	1,077	351	211
ნაღდი ფული	7	15	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	1,084	366	211

5. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **200 ლარს (ორასი ლარი)**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

6. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

კომპანიას ბანკის მიერ გაცემული სესხების უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დატვირთული აქვს უძრავი ქონება.

7. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2022	2021
ხელფასი და სარგებელი	112	227
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	112	227

დაკავშირებული პირისაგან შესყიდვები

'000 ლარი	2022	2021
დაკავშირებული ფიზიკური პირისაგან შეძენილი საიჯარო მომსახურება	2	2

8. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგება.