

შპს „მზს“

2022 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის

საწარმოს დასახელება
 ორგანიზაციულ - სამართლებრივი ფორმა
 საიდენტიფიკაციო კოდი
 მისამართი
 საქმიანობის დარგი

მზს
 შპს
 203838277
 ქ. თბილისი, შეგზენკოს ქ. №5
 კომპიუტერებით და სხვა ორგტექნიკით ვაჭრობა

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	235219	186323
სავაჭრო მოთხოვნები	264556	516471
ბიუჯეტის წინაშე გადახდილი ავანსები		2280
მარაგები	712697	482965
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	262091	349357
ძირითადი საშუალებები	52479	54127
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1527042	1591523
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	620125	398260
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	30088	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	167466	278625
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	657	
სულ ვალდებულებები	818336	676885
საკუთარი კაპიტალი	1260	1260
საემისიო შემოსავალი		

გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	707446	913378
გადაფასების რეზერვი		
გადასახდელი დივიდენდი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	708706	914638
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1527042	1591523

დირექტორი ანა ნებულიშვილი

**შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

საწარმოს დასახელება
ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა
საიდენტიფიკაციო კოდი
მისამართი
საქმიანობის დარგი

მზს
შპს
203838277

ქ. თბილისი, შევჩენკოს ქ. №5
კომპიუტერებით და სხვა ორგტექნიკი თვაჭრობა

	ლარი 2022წ.	ლარი 2021წ.
ნეტო ამონაგები	3739444	4664885
- საქონლის გაყიდვიდან	3739444	4664885
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3313589	-4100330
- საწყისი მარაგები	-482965	-595514
- მარაგების შესყიდვა	-3543321	-3987781
- საბოლოო მარაგები	712697	482965
საერთო მოგება	425855	564555
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-300599	-269804
საპენსიო ანარიცხი	-3105	-3152
ცვეთა/ამორტიზაცია	-97659	-62341
იჯარის ხარჯი	-67500	-67500
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-13009	-14634
საკონსულტაციო ხარჯი		-18530
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-120115	-64404
სულ საოპერაციო ხარჯები	-601987	-500365
საოპერაციო მოგება	-176132	64190
გაუფასურების (ხარჯი):		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	8298	

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	36205	11468
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-131629,00	75658,00
მოგების გადასახადი	-11145	0
მოგება/ზარალი	-142774,00	75658
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-142774,00	75658
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	914638,00	838980
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-63158	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	708706,00	914638,00

დირექტორი ანა ნებულიშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

საწარმო დაფუძნდა 1996 წლის 12 აპრილს, საფირმო სახელწოდებით შპს “მზს.“. საწარმოს დამფუძნებელი - პარტნიორია ფიზიკური პირი ანა ნებულიშვილი (პნ01027024807)

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 203838277; იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, შევჩენკოს ქ. №5
საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კომპიუტერებით და სხვა ორგტექნიკით ვაჭრობა/მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა **ქართული ლარი**, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე. კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი;	ევრო;
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.7020	2.8844

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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 არისა მოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	248,104
გადახდილი ავანსი	16452
ჯამი:	264,556

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

- ┌ აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლურობა
- ┌ ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა დანადგარები	4-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4-5
ოფისის აღჭურვილობა	4-5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები				ლარი	
	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალებების სეკვესტრაცია	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
ავეჯი ოფისისათვის	12316	446		3136	9626
ოფისის აღჭურვილობა (ავეჯის გარდა)	1767	8298		2541	7524
კავშირგაბმულობის მოწყობილობა	479			131	348
სხვა აქტივი ამორტიზებული	39565			4585	34980
სულ ძირითადი საშუალებები	54127	8744		10393	52478

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, როიალტს და ვებ გვერდის ფუნქციონალს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. ასევე ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვადა საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები				ლარი	
	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 1 იანვარს	არამატერიალური აქტივის შემოსვლა	არამატერიალური აქტივის გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
პროგრამული უზრუნველყოფა	296			0	296
არამატერიალური აქტივი (ვებ გვერდი)	6686			1672	5014
როიალტი	342375			85594	256781
სულ არამატერიალური აქტივი	349357			87266	262091

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ ხდება.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში 01.01.2022	482965
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს 31.12.2022	712697

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
მოგების გადასახადი	-11429
საშემოსავლო გადასახადი	-4500
დღგ	-14159
ჯამი:	-30088

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. შესაბამისად, კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია სახელმწიფო ბიუჯეტში.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადის ნაწილში, ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები არ კორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხებით, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსოს ხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	594389
მიღებული ავანსი	25736
ჯამი:	620,125

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არა მომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესაბამისი ხელშეკრულების, შეთანხმების/საგადასახადო დოკუმენტების საფუძველზე. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, სარგებელი, პრემია დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს. ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება ანაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში, ასევე ასახულია 2019 წლის 01 იანვრიდან ამოქმედებული, საქართველოს კანონში არსებული „დაგროვებითი პენსიის სქემით“ გათვალისწინებული საპენსიო ანარიცხები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის და მოვლენა არამაკორექტირებელია, მაგრამ არსებითიმ ნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხების და ოვერდრაფტების საპროცენტო ხარჯი აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

სხვა ხარჯები

შეძენილი მომსახურების ხარჯები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
საიჯარო ხარჯი	-67 500
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-7790
ცვეთის ხარჯი	-97 658
კომუნიკაციის ხარჯი	-806
კომუნალური ხარჯები	-3888
დაზღვევისა და დაცვის მომსახურების ხარჯი	-2323
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	-300 599
საპენსიო ანარიცხი	-3105
ხელშეკრულებით გამოწვეული ჯარიმის ხარჯი	-70 852
საპროცენტო ხარჯი	-13 009
ტენდერებში მონაწილეობის ხარჯი	-1063
სხვახარჯები	-33 394
ჯამი:	(601,987)

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით. კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ფულადი სახსრები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	185,058
ფული სალაროში	50,161
ჯამი:	235,219

კაპიტალი

2022 წლის 1 იანვარის მდომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენდა 1260 ლარს. საწესდებო კაპიტალის ცვლილება არ განხორციელებულა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენას რომელიც უნდა ასახულიყო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საწარმოს ხელმძღვანელობა და მენეჯმენტი თვლის, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და განვითარებას პროგნოზირებად მომავალში.