

შპს კარგონი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

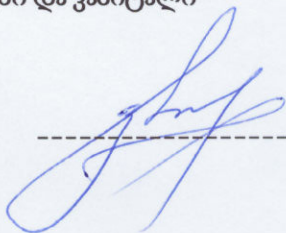
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები	10
6. ძირითადი საშუალებები	10
7. არამატერიალური აქტივები.....	11
8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	12
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	13
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	11,601	61,123	630,612
სავაჭრო მოთხოვნები	5	763,797	311,430	346,227
გადახდილი ავანსები		8,336	8,336	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		113,137	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		896,871	380,889	976,839
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	34,089	33,678	6,422
არამატერიალური აქტივები	7	18,395	50,314	82,233
სულ გრძელევადიანი აქტივები		52,484	83,992	88,655
სულ აქტივები		949,355	464,881	1,065,494
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	773,851	176,068	70,202
საგადასახადო ვალდებულებები		15,636	12,144	7,548
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		789,487	188,212	77,750
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	150,000	-	-
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		150,000	-	-
სულ ვალდებულებები		939,487	188,212	77,750
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		795,788	732,697	665,374
(აკუმულირებული ზარალი)/გაუნაწილებელი მოგება		(785,920)	(456,028)	322,370
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,868	276,669	987,744
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		949,355	464,881	1,065,494

დირექტორი



ვანო ჩალაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	11,601	61,123	630,612
სავაჭრო მოთხოვნები	5	763,797	311,430	346,227
გადახდილი ავანსები		8,336	8,336	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		113,137	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		896,871	380,889	976,839
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	34,089	33,678	6,422
არამატერიალური აქტივები	7	18,395	50,314	82,233
სულ გრძელვადიანი აქტივები		52,484	83,992	88,655
სულ აქტივები		949,355	464,881	1,065,494
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	773,851	176,068	70,202
საგადასახადო ვალდებულებები		15,636	12,144	7,548
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		789,487	188,212	77,750
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	150,000	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		150,000	-	-
სულ ვალდებულებები		939,487	188,212	77,750
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		795,788	732,697	665,374
(აკუმულირებული ზარალი)/გაუნაწილებელი მოგება		(785,920)	(456,028)	322,370
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,868	276,669	987,744
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		949,355	464,881	1,065,494

დირექტორი ----- ვანო ჩალაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	10	9,800,442	3,504,102
მომსახურების თვითღირებულება	10	(9,417,372)	(3,345,181)
საერთო მოგება		383,070	158,921
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(233,927)	(602,148)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(650,338)	(346,437)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(13,026)	(7,767)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		(31,919)	(31,919)
სხვა შემოსავლები		306,641	113,402
სხვა ხარჯები		(28,995)	(51,604)
ზარალი პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		(268,494)	(767,552)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(61,398)	(10,846)
ზარალი დაბეგვრამდე		(329,892)	(778,398)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ზარალი		(329,892)	(778,398)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2022	2021	2020
ნაშთი წლის დასაწყისში	276,669	987,744	665,374
წმინდა (ზარალი)/მოგება	(329,892)	(778,398)	322,370
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	63,091	67,323	-
ნაშთი წლის ბოლოს	9,868	276,669	987,744

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კარგონი დაფუძნდა 2016 წლის 07 ოქტომბერს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, თენგიზ აბულაძის ქუჩა #34, ბინა # 31. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405170292.

კომპანიის მეწილეებს წარმოადგენენ: 28.34% ვანო ჩალაძე (პ/ნ: 01005024538), 28.33% შალვა ჯალაბაძე (პ/ნ: 01011073765), 28.33% ნიკო ტურაბელიძე (პ/ნ: 60001159977), 10% ს.ს. დიჯიტალ არეა (ს/კ 402096227), 2.5% გიორგი წიკლაური (პ/ნ: 01017045962) და 2.5% ირაკლი კაპანაძე (პ/ნ: 01017045331).

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს ვანო ჩალაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო და შიდა გადაზიდვების მომსახურების გაწევა.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ასევე თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა ხდება მინიმუმ ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.4 ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა

მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.5 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.6 შემოსავალი

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 გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის

დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად აქვს განთავსებული საბანკო ანგარიშებზე.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-22	31-12-21
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,026	27,301
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9,575	33,822
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	11,601	61,123

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად უკავშირდება საერთაშორისო და შიდა გადაზიდვების მომსახურების გაწევასთან. დებიტორების რაოდენობა 2022 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 75 პირს, ხოლო 2021 წლის ბოლოსათვის 61 პირს.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	24,681	7,965	32,646
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19,891	5,472	25,363
სულ	44,572	13,437	58,009
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	4,709	7,052	11,761
ავეჯის და სხვა ინვენტარის ცვეთა	6,185	5,974	12,159
სულ	10,894	13,026	23,920

ძირითად საშუალებებზე 2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	5,413	19,268	24,681
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,136	15,755	19,891
სულ	9,549	35,023	44,572
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	976	3,733	4,709
ავეჯის და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2,151	4,034	6,185
სულ	3,127	7,767	10,894

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებზე 2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ვებ-გვერდი და მობილური აპლიკაცია	159,595	-	159,595
სულ	159,595	-	159,595
დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი ამორტიზაცია, 1 იანვარი	ამორტიზაციის ხარჯი	დაგროვილი ამორტიზაცია, 31 დეკემბერი
ვებ-გვერდი და მობილური აპლიკაციის ამორტიზაცია	109,281	31,919	141,200
სულ	109,281	31,919	141,200

არამატერიალურ აქტივებზე 2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ვებ-გვერდი და მობილური აპლიკაცია	159,595	-	159,595
სულ	159,595	-	159,595

დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი ამორტიზაცია, 1 იანვარი	ამორტიზაციის ხარჯი	დაგროვილი ამორტიზაცია, 31 დეკემბერი
ვებ-გვერდი და მობილური აპლიკაციის ამორტიზაცია	77,362	31,919	109,281
სულ	77,362	31,919	109,281

8. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია როგორც საქართველოში ასევე მის ფარგლებს გარეთ რეგისტრირებულ კომპანიებთან.

მათი ბალანსები 2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
რეზიდენტი პირები	334,373	98,248
არარეზიდენტი პირები	439,478	77,820
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	773,851	176,068

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება ქართული კომერციული ბანკისგან ნასესხები სახსრებისგან.

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო და ადგილობრივი გადაზიდვების მომსახურების გაწევა.

2022 და 2021 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული სერვისის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2022	2021
შემოსავალი	9,800,442	3,504,102
საერთაშორისო გადაზიდვები	9,568,063	3,353,229
შიდა გადაზიდვები	232,379	150,873

მომსახურების თვითღირებულება	(9,417,372)	(3,345,181)
საერთო მოგება	383,070	158,921

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
იჯარის ხარჯი	74,469	60,569
დაზღვევის ხარჯი	43,461	11,701
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯი	31,086	171,483
მარკეტინგის ხარჯი	16,420	7,615
საბანკო მომსახურების ხარჯი	15,760	4,621
აიტი და პროგრამული მომსახურების ხარჯი	14,983	6,761
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	10,856	4,501
წარმომადგენლობითი და მივლინების ხარჯები	10,024	22,225
კომუნალური ხარჯი	5,338	3,321
სატრანსპორტო ხარჯი	1,865	725
რემონტისა და შენახვის ხარჯი	1,500	-
საკანცელარიო ხარჯი	1,226	612
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	6,939	308,014
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	233,927	602,148

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2022	2021
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	28,158	31,790
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	622,180	314,647
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	650,338	346,437

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 28,158 ლარი, ხოლო 2021 წლის განმავლობაში კი 31,790 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.