

შპს “იმგო“

ს/კ 404383225

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “იმგო“

ს/კ 404383225

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1578	100849	278695
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	98708	137626	205386
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	787127	1690901	641057
მარაგები	56072	27906	26374
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	56072	27906	26374
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	24612	47605	21273
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	279225	78625	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	45638	0
სულ აქტივები	1247322	2129150	1172785
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	26235	17236	8237
სავაჭრო ვალდებულებები	34461	16441	72966
ანარიცხები	57719	30286	8787
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	19441	45839
საგადასახადო ვალდებულებები	17027	37838	155511
გამომუშავებული შემოსავალი	217580	1110041	103630
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	128788	5880	130880
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	1784	1355
სულ ვალდებულებები	481810	1238947	527205
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	765512	890203	645580
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	765512	890203	645580
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1247322	2129150	1172785
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1018597	2004887	1172785
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	554413	1238948	527205

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილამე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1578	100849	278695
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	98708	137626	205386
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	787127	1690901	641057
მარაგები	56072	27906	26374
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	56072	27906	26374
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	24612	47605	21273
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	279225	78625	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	45638	0
სულ აქტივები	1247322	2129150	1172785
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	26235	17236	8237
სავაჭრო ვალდებულებები	34461	16441	72966
ანარიცხები	57719	30286	8787
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	19441	45839
საგადასახადო ვალდებულებები	17027	37838	155511
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	217580	1110041	103630
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	128788	5880	130880
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	1784	1355
სულ ვალდებულებები	481810	1238947	527205
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	765512	890203	645580
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	765512	890203	645580
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1247322	2129150	1172785
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1018597	2004887	1172785
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	554413	1238948	527205

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე

ხ. მახვილაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6307582	6415116
საქონლის გაყიდვიდან	6307582	6415116
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5671864	-5562600
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	635718	852516
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	48415	10736
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-636146	-534535
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7144	-6375
საპროცენტო შემოსავალი	5880	0
საპროცენტო ხარჯი	-26370	-9735
იჯარის ხარჯი	-7627	-7627
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-225827	-143725
სულ საოპერაციო ხარჯები	-848819	-691261
საოპერაციო მოგება	-213101	161255
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	-213101	161255
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-213101	161255
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-213101	161255
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	890203	645580
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	88410	83368
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	765512	890203

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კაზაბერ მახვილაძე

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	6307582	6415116
საქონლის გაყიდვიდან	6307582	6415116
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5671864	-5562600
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუაების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	635718	852516
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	48415	10736
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-636146	-534535
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7144	-6375
საპროცენტო შემოსავალი	5880	0
საპროცენტო ხარჯი	-26370	-9735
იჯარის ხარჯი	-7627	-7627
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-225827	-143725
სულ საოპერაციო ხარჯები	-848819	-691261
საოპერაციო მოგება	-213101	161255
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	-213101	161255
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-213101	161255
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-213101	161255
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	890203	645580
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	88410	83368
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	765512	890203

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-99271	-177846
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-99271	-177846
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	100849	278695
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1578	100849

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “იმგო” სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს “იმგო” დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-99271	-177846
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-99271	-177846
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	100849	278695
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1578	100849

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე



ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იმგო“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს „იმგო“ არის 2010 წლის 1 ივნისს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ი.ჯავახიშვილის ქ., №100/კლდიაშვილის ქ., №3

კომპანია დაარსდა 2010 წლის 1 ივნისს. მისი წილები შემდეგნაირადაა გადანაწილებული:

მიხეილ კვეტენაძე (პ/ნ 18001002857) -85%.

კახაბერ მახვილაძე (პ/ნ 01022006858) -15%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით და მონტაჟით.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

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.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2022 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი ევრო

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს:

2.7020

2.8844

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იმგო“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს „იმგო“ არის 2010 წლის 1 ივნისს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ი.ჯავახიშვილის ქ., №100/კლდიაშვილის ქ., №3

კომპანია დაარსდა 2010 წლის 1 ივნისს. მისი წილები შემდეგნაირადაა გადანაწილებული:

მიხეილ კვეტენაძე (პ/ნ 18001002857) -85%.

კახაბერ მახვილაძე (პ/ნ 01022006858) -15%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით და მონტაჟით.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

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.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2022 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი ევრო

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს:

2.7020

2.8844

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2022	31.12.2021
ფული	1578	100849
სულ:	1578	100849

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 გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	98708	137625
სულ:	98708	137625

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.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღირიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

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.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2022	31.12.2021
ფული	1578	100849
სულ:	1578	100849

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 გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	98708	137625
სულ:	98708	137625

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.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღირიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

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.

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.

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.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	60696	17236
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	19440
სულ:	60696	36676

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2022	2021
ბანკის საკომისიო ხარჯები	1696	4610
საოფისე ინვენტარი	1699	263
კომუნიკაციის ხარჯები	50	271
დაზღვევა	51514	30669
ელენერგიის ხარჯი	686	765
რემონტი	500	1421
საკონსულტაციო ხარჯები	8254	8857
საჯარო რეესტრი და საგადასახადოს ხარჯი	108	570
სატენდერო მოსაკრებელი	1682	1503
ლიზინგით შეძენილი ქონება	31902	79797
მივლინების ხარჯები	14943	0
წარმომადგენლობითი ხარჯი		614
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		2842
საპენსიო ანარიცხები	12647	10749
სხვა საერთო ხარჯები	5193	694
სულ:	130874	143625

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

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.

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.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	60696	17236
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	19440
<u>სულ:</u>	<u>60696</u>	<u>36676</u>

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

<u>ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ბანკის საკომისიო ხარჯები	1696	4610
საოფისე ინვენტარი	1699	263
კომუნიკაციის ხარჯები	50	271
დაზღვევა	51514	30669
ელენერგიის ხარჯი	686	765
რემონტი	500	1421
საკონსულტაციო ხარჯები	8254	8857
საჯარო რეესტრი და საგადასახადოს ხარჯი	108	570
სატენდერო მოსაკრებელი	1682	1503
ლიზინგით შეძენილი ქონება	31902	79797
მივლინების ხარჯები	14943	0
წარმომადგენლობითი ხარჯი		614
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		2842
საპენსიო ანარიცხები	12647	10749
სხვა საერთო ხარჯები	5193	694
<u>სულ:</u>	<u>130874</u>	<u>143625</u>

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.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი 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.

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.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

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

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.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი 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.

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.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

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