შპს „რომა-2010"-ის

(ს/ნ:206347381)

ფინანსურიანგარიშგება 2022წლის 31 დეკემბერსდასრულებული

საანგარიშგებოწლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3
ფინანსური შედეგების ანგარიშგება 4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 5
ზოგადიინფორმაციაკომპანიის შესახებ 5
ანგარიშგებისმომზადებისსაფუძველი..... 5
ფუნქციონირებადისაწარმო 5
საღრიცხვოპოლიტიკისძირითადიპრინციპები 6
ძირითადი საშუალებები..... 7
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები..... 7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....8
ამონაგები 9
ხარჯები 10
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....11
პროცენტიანი სესხები და გადასახდელი ანგარიშები..... 13
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება..... 14
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები..... 15
დივიდენდი 15
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება..... 15

ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

შპს "რომა-2010"-ის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	35,462	39,300	38,666
გრძელვადიანი სესხები		430,100		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**465,562**	**39,300**	**38,666**
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	2,934,966	2,511,412	1,563,947
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	151,284	124,705	76,457
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		109,158		
საგადასახადო აქტივი		34,325		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8	361,021	232,574	444,595
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			351,731	37,448
სულ მიმდინარე აქტივები		**3,590,754**	**3,220,422**	**2,122,447**
ჯამური აქტივები		**4,056,316**	**3,259,722**	**2,161,113**
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2,428,714	2,028,518	1,892,720
მიმდინარე პერიოდის მოგება		988,546	715,985	
პარტნიორთა კაპიტალი		3,891	20,126	
სულ კაპიტალი და რეზერვები		**3,421,151**	**2,764,629**	**1,892,720**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
პროცენტიანი სესხები და გადასახდელი ანგარიშები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	9	410,145	313,312	208,293
მიღებული ავანსები		225,020	181,050	59,095
გასაცემი ხელფასი/პერსონალი		-	731	835
სხვა ვალდებულებები		-		170
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		635,165	495,093	268,393
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**4,056,316**	**3,259,722**	**2,161,113**

შპს "რომა-2010"-ის დირექტორი

ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

შპს "რომა-2010"-ის ფინანსური შედეგების შესახებ

2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისათვის

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	10	3,095,837	2,281,839
პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(1,092,398)	(954,919)
საერთო მოგება		**2,003,439**	**1,326,920**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(274,543)	(255,974)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		(115,150)	(156,570)
სხვა საოპერაციო ხარჯები, წმინდა		(610,679)	(538,307)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შედეგი		**1,003,067**	**376,069**
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		-	
ცვეთა და ამორტიზაცია		(8,589)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			345,516
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(5,932)	(5,600)
მოგება გადასახადით დაბეგვრამდე		**988,546**	**715,985**
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	
წმინდა მოგება		**988,546**	**715,985**

შპს "რომა-2010"-ის დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითიშენიშვნები

1.ზოგადიინფორმაციაკომპანიის შესახებ

შპს „რომა-2010“ კანონით დადგენილი წესით დაფუძნდა და დარეგისტრირდა თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2009 წლის26ნოემბერს. რეგისტრაციის შემდგომ, ორგანიზაციას მიენიჭა უნიკალური საიდენტიფიკაციო ნომერი - 206347381.კომპანიის იურიდიულიმისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი # 3.დღეის მდგომარეობით, საწარმოს მესაკუთრე (100 %-იან წილის მფლობელი) არის იალჩინ ქემალ იშიქჩი (პ/ნ61091000186) ხოლო დირექტორი ამირან გოგრიჭიანი (პ/ნ 01011041702).

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ავეჯის იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე საცალო რეალიზაცია.

2. ანგარიშგებისმომზადებისსაფუძველი

წინამდებარეანგარიშგებამომზადებულიაბუღალტრულიაღრიცხვისადააუდიტისზედამხედველობისსამსახურის 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრულიაღრიცხვის, ანგარიშგებისადააუდიტისშესახებ“ საქართველოსკანონისთანახმად, ბუღალტრულიაღრიცხვისსაერთაშორისოსტანდრტებისსაბჭოს (IASB) მიერგამოცემულიმცირედასაშუალოსაწარმოთაფინანსურიანგარიშგებისსტანდარტებისშესაბამისად. ფინანსურიანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. ფუნქციონირებადისაწარმო

წინამდებარე ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანიის ხელმძღვანელობამ „ფუნქციონირებადი საწარმო“-ს სტანდარტზე დაყრდნობით შეაფასა აქვს თუ არა კომპანიას საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს. კომპანია მიჩნეულია ფუქნქციონირებად საწარმოდ, მის ხელმძღვანელობას არ აქვს განზრახული კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულიარარის, ასერომმოიქცეს. საწარმოსფუნქციონირებადობისშეფასებისასხელმძღვანელობამგამოიყენა ყველახელმისაწვდომიინფორმაციამომავლისშესახებ, რომელიცსაანგარიშგებოთარიღიდანსულმცირეთორმეტკალენდარულთვესმოიცავდა.

კომპანიის ფუნქციონირებად საწარმოდ მიჩნევისას ხელმძღვანელობაითვალისწინებსშემდეგფაქტებს:

- კომპანიასაანგარიშო პერიოდებს ასრულებს მოგებით;
- 2021-2022წლებშიკომპანიამსაოპერაციოსაქმიანობიდანმიიღოსაკმარისი ოდენობის ფულადი სახსრებიშემდგომში საქმიანობის წარმატებით გასაგრძელებლად;
- კომპანია ფლობს აქტივების საკმაო მოცულობას იმისათვის, რომ წარმატებულად განაგრძოს ფუნქციონირება;

4.სააღრიცხვოპოლიტიკისძირითადიპრინციპები

4.1სამუშაოდაწარსადგენივალუტა

ფინანსურანგარიშგებაშიკომპანიაიყენებსვალუტას, რომელიცგამოიყენებაეკონომიკურგარემოში, სადაცხორციელდება სამეწარმეო საქმიანობა. შესაბამისად,ფინანსურიანგარიშგებაწარმოდგენილიაქართულეროვნულ ვალუტაში - ლარში (GEL), რომელიცარისკომპანიისსამუშაოდაწარსადგენივალუტა.

უცხოურვალუტაშიგანხორციელებულიოპერაციებიაღირიცხაქართულლარშიოპერაციის დღისთვისდადგენილიკურსისშესაბამისად.
უცხოურვალუტაშიარსებულიფულადიაქტივებიდავალდებულებებიგადაანგარიშდალარებშიფინანსურიანგარიშგებისშედგენისდღესარსებულიგაცვლითიკურსებისშესაბამისად.
საკურსოსხვაობები, რომლებიცწარმოიშობაფულადიმუხლებისსაბოლოოანგარიშსწორებისანფულადიმუხლებისგადაყვანისდროსისეთისავალუტოკურსით, რომელიცგანსხვავდებამოცემულპერიოდშიანწინაპერიოდებისფინანსურანგარიშგებაშითავდაპირველიაღიარებისდროსგადასაყვანადგამოყენებულისავალუტოკურსისაგან, აღიარდამოგებაშიანზარალში.

4.2ძირითადისაშუალებებისაღიარებადაშეფასება

ძირითადისაშუალებებიაღრიცხულიათვითღირებულებით, გარდაყოველდღიურიმომსახურებისხარჯებისა, რასაცაკლდებააკუმულირებულიცვეთა.ამთანხაშიშედისძირითადისაშუალებისნაწილისჩანაცვლებისღირებულება, ამხარჯისდადგომისას, თუდაცულია აღიარებისკრიტერიუმები. ისეთიელემენტები, როგორიცაასათადარიგონაწილები, დამხმარემოწყობილობებიდატექმომსახურებისადარემონტისთვისგანკუთვნილიმოწყობილობებიაღიარდებაწინამდებარეგანყოფილებისშესაბამისად, როდესაცისინიაკმაყოფილებსძირითადისაშუალებისგანმარტებას. სხვაშემთხვევაში, კლასიფიცირდებაროგორცმარაგი.
ძირითადისაშუალებისღირებულებამოიცავსუშუალოდაქტივისშეძენისდანახარჯებს, ასევე მოიცავს:

- მასალების ღირებულებას და პირდაპირი მუშაობის ხარჯებს;

- ნებისმიერდანახარჯს, რომელიცპირდაპირდაკავშირებულია მასალის/ნედლეულისდანიშნულებისადგილამდემიტანასადაგამოსაყენებელ მდგომარეობაშიმოყვანასთან;

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთა

ძირითადისაშუალებისცვეთადაერიცხებაიმთარიღიდან, როდესაცხდებააქტივისექსპლუატაციაშიგაშვება. ცვეთისდარიცხვახდებაწრფივიმეთოდით, ძირითადისაშუალებისსავარაუდოსასარგებლომომსახურებისვადის გათვალისწინებით. ძირითადისაშუალებისსასარგებლოგამოყენებისსავარაუდოვადებიასეთია:

- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა - 10 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 10 წელი;
- არამატერიალური აქტივი - 10 წელი.

ამორტიზაციისმეთოდები, სასარგებლომოქმედებისვადადანარჩენიღირებულებაგანიხილებაყოველიანგარიშგებისდ ღესდაკორექტირდებასაჭიროებისმიხედვით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნეოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

გრძელვადიანი აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განიხილავს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ადგილი აქვა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურებას. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და უდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.3სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეფასებახდებათვითღირებულებასადაწმინდასარეალიზაციოღირებულებასშორისუმცირ ესისღირებულებით. მარაგებისთვითღირებულებამოიცავსშეძენისხარჯებს,

წარმოებისანკონვერტაციისხარჯებს, დაასევესხვაგაწეულხარჯებს, რაცსაჭიროაადგილმდებარეობამდემისატანად. იმშემთხვევაში, თუწარმოებულმარაგებზემუშაობამიმდინარეობს, ღირებულებამოიცავსშესაბამისწილწარმოებისზედნადებხარჯებსაც. სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობების თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

გრძელვადიანი აქტივების ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანხარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია რეალიზაციას ახორციელებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომლის დროსაც ხდება ძირითადად სავაჭრო მოთხოვნილებების ფორმირება. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაანალიზება, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფუნად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებულუ სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულბა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

4.6 დაქირავებულმომუშავეთაგასამრჯელოები

დაქირავებულ
მომუშავეთამოკლევადიანივალდებულებებისშეფასებახდებადისკონტირებისგარეშედაგა
მოიქვითებაროგორცმიმდინარეხარჯი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც საჭიროა ასეთი ხარჯების აქტივების თვითღირებულებაში ასახვა. ვალდებულებააღიარდებაიმთანხით, რომელიცსავარაუდოდგადასახდელიიქნებაროგორცმოკლევადიანიფულადიპრემიაანმოგ

ებიდანმიღებულიშემოსავლისგანაწილება,
თუკომპანიასაქვსმიმდინარეიურიდიულიანკონსტრუქციულივალდებულებადასაქმებულ
ისმიმართგადაიხადოსესთანხამიმდინარე
პერიოდშიანწარსულშიგაწეულიმომსახურებისათვის,
დაამშემთხვევაშივალდებულებისშეფასებაშესაძლებელიასაიმედოდ.

4.7სესხები

კომპანია არ სარგებლობს მიღებული სესხით.

4.8ამონაგები

საქონლისგაყიდვიდან/მომსახურების
გაწევიდანმიღებულიშემოსავალიჩვეულებრივსაქმიანობადფასდებადაიზომებამიღებული
ანმისაღებისამართლიანიღირებულებით,
წმინდაამონაგებითდასავაჭროფასდაკლებისგათვალისწინებით.
შემოსავლისაღიარებახდებამაშინ,
როდესაცმნიშვნელოვანირისკებიდასაკუთრებაუკვეგადაეცემამყიდველს.
ანაზღაურებისმიღება,
ასოცირებულიხარჯებიდასაქონლისშესაძლოუკანდაბრუნებისუფლებამიიჩნევასაიმედო
დ,
თუარსაჭიროებსმენეჯმენტისუწყვეტჩართულობასსაქონელთანმიმართებაშიდამისაღები
თანხაცშეიძლებაჩაითვალოსსაიმედოდ. თუარსებობსეჭვი,
რომმოხდებაფასისდაკლებადათანხისოდენობაშეგვიძლიაჩავთვალოთსაიმედოდ,
მაშინფასდაკლებააღიარებულია, როგორცგაყიდვებისშემოსავლებისშემცირება.

4.8.1აღიარება

კომპანიასაქონლისრეალიზაციითმიღებულშემოსავალსაღიარებსიმშემთხვევაში,
როცადაკმაყოფილებულიაყველაშემდეგიპირობა:

- კომპანიამყიდველსგადასცემსსაქონლისსაკუთრებასთანდაკავშირებულყველამნიშ
  ვნელოვანრისკსადასარგებელს;
- კომპანიაარინარჩუნებსუწყვეტმენეჯერულმონაწილეობასიმდონით, რომელიც,
  ჩვეულებრივ,
  საკუთრებისუფლებასთანასოცირდებადაარცგაყიდულსაქონელზეეფექტურკონტრ
  ოლსარახორციელებს;
- შესაძლებელიაამონაგებისთანხისსაიმედოდშეფასება;
- მოსალოდნელია,
  რომკომპანიამიიღებსმოცემულოპერაციასთანდაკავშირებულეკონომიკურსარგებე
  ლს;

- შესაძლებელიამოცემულოპერაციასთანდაკავშირებითუკვეგაწეულიანმომავალპერიოდშიგასაწევიდანახარჯებისსაიმედოდშეფასება.

კომპანია ახდენს გარიგების პირობების გაანალიზებას იმისდასადგენად, თუ როდის მოხდა მყიდველისათვისსაქონლის საკუთრებასთანდაკავშირებულიმნიშვნელოვანირისკებისდა სარგებელის გადაცემა. მეტწილ შემთხვევებში, საკუთრებასთანდაკავშირებულირისკებისადა სარგებლისგადაცემაემთხვევამყიდველზეიურიდიულიან ქონებრივიუფლებებისგადაცემას.
თუკომპანიაინარჩუნებსსაკუთრებასთანდაკავშირებულმნიშვნელოვანრისკებსადასარგებელს, ოპერაციაარმიიჩნევაგაყიდვად და, შესაბამისად, არხდებაამონაგებისაღიარება. ასეთი შემთხვევებია, როდესაც:

- კომპანიასრჩებავალდებულებამიწოდებულისაქონლისარადამაკმაყოფილებელსაექსპლუატაციოთვისებებზე, რომელსაცარითვალისწინებსგარიგებისსტანდარტულიპირობები;
- მყიდველს, ხელშეკრულებითგანსაზღვრულიგარკვეულიმიზეზით, ანსაკუთარისურვილვისამებრ, უფლებააქვს,გააუქმოსხელშეკრულებადა, ამდენად, საწარმოსათვისგაურკვეველიაშემოსავლისმიღებისშესაძლებლობა.

მომსახურებისგაწევითმიღებულშემოსავალსკომპანიააღიარებს, როცადაკმაყოფილებულიაშემდეგიპირობები:

- ამონაგებისოდენობისშეფასებაშესაძლებელიასაიმედოდ;
- მოცემულიოპერაციიდანმოსალოდნელიაეკონომიკურისარგებლისშემოსვლასაწარმოში;
- შესაძლებელიამომსახურებისმიწოდებისხელშეკრულებისშესრულებისსტადიისსაიმედოდშეფასებასაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.8.2 ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ქვეყნის კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების თანხებით.

4.9საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ შენატანებს, ასევე საანგარიშო პერიოდის მოგებას ან ზარალს და გაუნაწილებელ მოგებაში მომხდარ ცვლილებებს.

4.10ხარჯები

კომპანიის ხარჯებიმოიცავსზარალსდაისეთხარჯებს, რომლებიცწარმოიშობასაწარმოსჩვეულებრივისაქმიანობისპროცესში. ასეთი ხარჯები სხვადასხვა სახის აქტივების შემცირებით ან კომპანიიდან გასვლით გამოიხატება. კომპანია აღიარებსხარჯებსმოგებისადაზარალისანგარიშგებაშიიმშემთხვევაში, როდესაცმცირდებააქტივისშემცირებასთანანვალდებულებისზრდასთანდაკავშირებულიმ ომავალიეკონომიკურისარგებელიდაამგვარიცვლილებისსიდიდისსაიმედოდშეფასებაშეს აძლებელია. ხარჯების კლასიფიცირებას კომპანია ახდენს ფუნქციების მიხედვით.

4.11დაბეგვრა

საგადასახადოხარჯიშედგებამიმდინარედაგადავადებულიგადასახადებისაგან. მიმდინარედაგადავადებულიგადასახადიაღიარდებამოგებაშიანზარალში.

მოგებისგადასახადი

საქართველოსსაგადასახადოკანონმდებლობისმიხედვით მოგების გადასახადით დაბეგვრას ექვემდებარება განაწილებული მოგება, თუმცა თუ კომპანიაში ხდება 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრამდე დაგროვილი მოგების განაწილება, რომლის შესაბამისი გადასახადი გადახდილია სახელმწიფო ბიუჯეტში, ასეთ შემთხვევაში შესაძლებელია აღნიშნული გადასახადის ჩათვლა დივიდენდის გაცემის საანგარიშო პერიოდში.

მოგებისგადასახადისგამოთვლახდებამოცემულიპერიოდებისათვისშესაბამისიფინანსურ იანგარიშგებისმონაცემებზედამენეჯმენტისგათვლებზედაყრდნობითსაქართველოსსაგად ასახადოკანონმდებლობისგათვალისწინებით. მოგების გადასახადი აისახება მოგაბა-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი აქვს გაუნაწილებელი მოგების გაცემას და შესაბამისად, წარმოიქმნება საგადასახადო ვალდებულება კონკრეტული საანგარიშო პერიოდის მიხედვით.

გადასახადებიმოგებისგადასახადისგარდა

გადასახადების აღიარება ხდება, როდესაც ადგილი აქვს ისეთ მოვლენას, რომელიც წარმოშობს გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები გაიანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები აღიარებულია როგორც საგდასახადო აქტივები.კერძოდ, კომპანია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, დამატებული ღირებულების გადასახადით ბეგრავს წინასწარ მიღებულ საქონლის/მომსახურების ღირებულებას. საგადასახადო ვალდებულებები და საგადასახადო აქტივი გადახურულია ერთმანეთში და აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ჯამურად.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა იწვეწტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	-	15,167	1,265	22,868	-	**39,300**
შემოსვლა		2,618	2,133	-		4,751
გასვლა			-	-		-
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-		-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	**-**	**17,785**	**3,398**	**22,868**	**-**	**44,051**
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	-	-		-	-	-
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(1,056)	(633)	(6,900)		(8,589)
დაგროვილი ცვეთის ელიმინირება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 იანვრისთვის	**-**	**(1,056)**	**(633)**	**(6,900)**	**-**	(8,589)
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისთვის	**-**	**15,167**	**1,265**	**22,868**	**-**	**39,300**
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	**-**	**16,729**	**2,765**	**15,968**	**-**	**35,462**

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

	31 დეკემბერი 2021
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საქონელი	2,500,175
სულ	**2,500,175**

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

	31 დეკემბერი 2022
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი საქონელი	2,916,126
სულ	**2,916,126**

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	151,284
სულ	**151,284**

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

	31 დეკემბერი 2022
ფული სალაროში	4,100
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, ლარში	37,361
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, უცხოურ ვალუტაში	319,560
სულ	**361,021**

9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

ფინანსური ვალდებულებები:	31 დეკემბერი 2022
საქონლის/მომსახურების მიღებიდან წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება	410,145
სულ	**410,145**

10. ამონაგები

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,281,839
სულ	**2,281,839**

ამონაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

	2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,095,837
სულ	**3,095,837**

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდენაირად:

	დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	274,543
საიჯარო ქირა	610,679
ადმინისტრაციული ხარჯი	48,626
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	20,590
საბანკო მომსახურების ხარჯი	7,459
კომუნიკაციის ხარჯი	13,325
სხვა საგადასახადო ხარჯი	625
სხვა საერთო ხარჯი	24,525
სულ	**1,000,372**

12. დივიდენდი

კომპანიამ 2022 წლისსაანგარიშო პერიოდებში გასცა დივიდენდი 315 789,47 ლარის ოდენობით გასული საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, რომლის შესაბამისი მოგების გადასახადი გადახდილია მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი დივიდენდი მოიცავს საქართველოში გათვალისწინებულ გადასახადებს, დაბეგრილია გადახდის წყაროსთან და შესაბამისად დეკლარირებულია საგადასახადო ორგანოებში.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის30სექტემბერს.

შპს „რომა-2010"-ის დირექტორი _____ ა. გოგრიჭიანი