

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

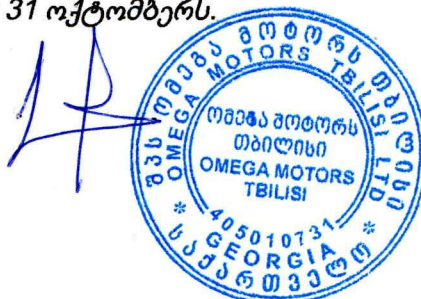
„ომეგა მოტორს თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022 წელი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები	10
4. შემოსავლები	11
5. მარაგები	11
6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში	11
7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ	11
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები	12

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე

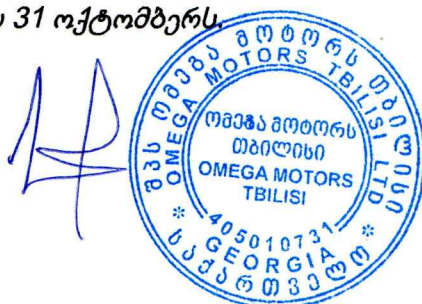


მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5296718	10780143
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3834695	9602108
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1462023	1178035
გაყიდვების თვითღირებულება	-1999267	-7131567
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3297451	3648576
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-449013	-275549
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-662435	-1237938
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-589800	-283774
იჯარის ხარჯი	-7161	-22939
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1187533	-1926387
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2895942	-3746587
საოპერაციო მოგება	401509	-98011
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	401509	-98011
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	401509	-98011

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
	31/12/2022	31/12/2021
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	401509	-98011
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6291014	6389025
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6692523	6291014

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე

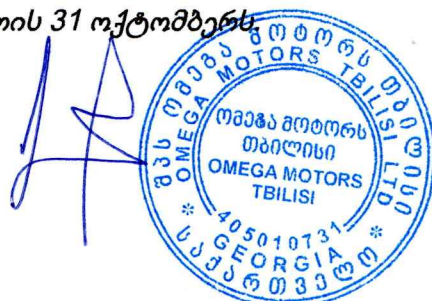


ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6972	1675846	1693036
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4502910	3236766	2497281
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1988199	1148506	753736
მარაგები	136	104182	2068436
მზა პროდუქცია	136	104182	2068436
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	7485	7485	7485
ძირითადი საშუალებები	7038568	8391081	10084335
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	4394502	3922977	2792440
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	316010	316010	0
სულ აქტივები	18254782	18802853	19896749
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1527454	1512418	166090
ანარიცხები	1880802	1563306	1396481
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	41898	7148	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	81547	36006
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1774570	2005275	98897
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	6335	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6337535	7335810	11810250
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	11562259	12511839	13507724

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

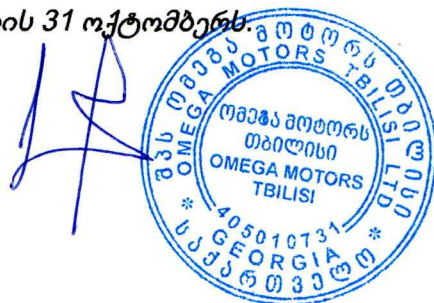
საკუთარი კაპიტალი			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8442146	8442146	8442146
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1749623	-2151132	-2053121
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6692523	6291014	6389025
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18254782	18802853	19896749
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2678743	507805
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	846402	587902
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	471526	-1446546
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1360815	-350839
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-308059	333649
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1675846	1693036
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო	6972	1675846

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს

დირექტორი
მორენა ბრეგვაძე



პერიოდის ბოლოს

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მოტორს თბილისი“ (შემდგომში საწარმო) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 24 სექტემბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და დღეის მდგომარეობით 100% წილის მფლობელია ზაზა ოქუაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საოფისე ტექნიკის და მოწყობილობების იჯარა და ლიზინგი (კომპიუტერების ჩათვლით), საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი და მოძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

საწარმოს გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო - შპს „იბერია TV“ და ასევე ფლობს 0,2% წილს შპს „მთავარ არხში“.

საწარმოს სტრუქტურა:

ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი და დირექტორის მოადგილე;

ბუღალტერია;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

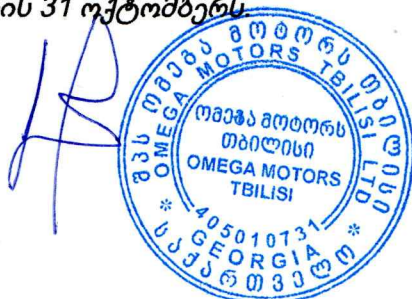
2017 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. რომელიც გამოიყენება 2018 წლის

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის

სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



1 იანვრიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

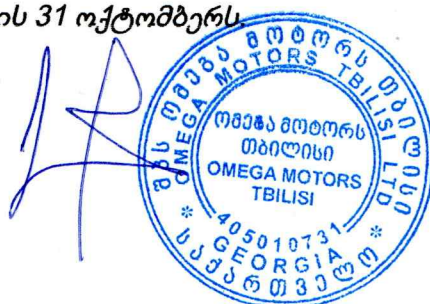
რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის

სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი

შორენა ბრეგვაძე



ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

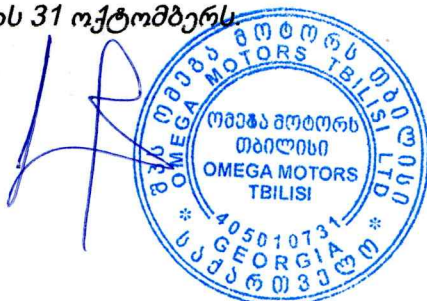
კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის

სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-15%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებზე, მანქანა-დანადგარებსა და ოფისის აღჭურვილობაზე წლიური 10%-დან 20%-მდე განაკვეთი.

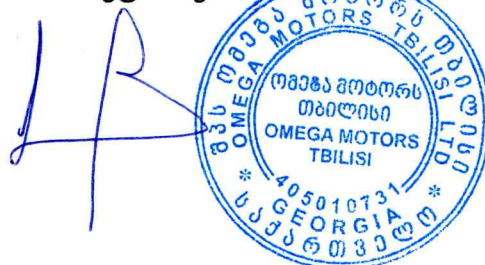
თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან,

ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლების ფორმირდება მის მიერ გაწეული მომსახურების საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება როგორც დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგვრას და ასევე განთავისუფლებულ ბრუნვას.

საწარმოს გაცემული აქვს სესხი და ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. შესაბამისად, მის ფასს-ის მე-11 განხილვების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები განცალკევებულად გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

- კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 4 კაცს, ხოლო 2022 წლის მონაცემებით 13 კაცს;

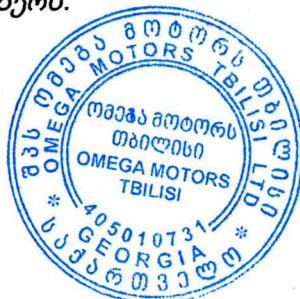
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბერს.

დირექტორი
შორენა ბრეგვაძე



6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მეხუთე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს

ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 01 ოქტომბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 31 ოქტომბრის.

დირექტორი

მორენა ბრეგვაძე

