

შპს “დიკა 2010” (ს/კ 406027981)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “დიკა 2010” (ს/კ 406027981)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. ფინანსური ვალდებულებები
12. სხვა ვალდებულებები
13. კაპიტალი
14. ამონაგების აღიარება
15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
16. საპროცენტო ხარჯი
17. საოპერაციო იჯარა
18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022 წ.	31.12.2021 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1,126,660	88,738
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,126,454	75,828
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	514,452	244,410
მარაგები	6	1,902,120	1,389,874
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		1,902,120	1,389,874
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	-	89,421
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	225	300
ძირითადი საშუალებები	9	316,062	810,810
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4,985,973	2,699,381

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1,367,847	575,363
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		132,301	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	1,978,295	1,149,818
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	12	1,439,265	929,513
სულ ვალდებულებები		4,917,708	2,654,695

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი	13	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		68,265	44,687
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		68,265	44,687
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,985,973	2,699,381

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 15 იანვარს

.....*ნ. სვედელიძე*.....

ნათია სვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.
ნეტო ამონაგები		16,459,366	3,079,447
საქონლის გაყიდვიდან	14	4,746	-
მომსახურების გაწვიდან		16,454,620	3,079,447
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,547,035)	(2,041,342)
საერთო მოგება		11,912,331	1,038,105
სხვა შემოსავალი		-	6,770
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(1,895,743)	(1,119,971)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(693,977)	(502,844)
საპროცენტო შემოსავალი		8,362	-
საპროცენტო ხარჯი	16	(190,327)	(82,422)
ოჯარის ხარჯი	17	(48,509)	(958)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(9,067,767)	(335,934)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11,887,961)	(2,035,359)
საოპერაციო მოგება		24,370	(997,254)

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(792)	(2,660)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის		
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	23,578	(999,914)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	23,578	(999,914)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის,		
ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	13 23,578	(999,914)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	44,687	1,044,601
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	23,578	(999,914)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	68,265	44,687

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 15 იანვარს



ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1,126,660	88,738
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,126,454	75,828
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	514,452	244,410
მარაგები	6	1,902,120	1,389,874
- მზა პროდუქცია		-	
- სხვა		1,902,120	1,389,874
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	-	89,421
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	225	300
ძირითადი საშუალებები	9	316,062	810,810
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4,985,973	2,699,381
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1,367,847	575,363
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		132,301	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	1,978,295	1,149,818

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	12	1,439,265	929,513
სულ ვალდებულებები		4,917,708	2,654,695
საკუთარი კაპიტალი	13		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		68,265	44,687
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		68,265	44,687
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,985,973	2,699,381

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 15 იანვარს

.....

ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022წ.	2021წ.
ნეტო ამონაგები		16,459,366	3,079,447
საქონლის გაყიდვიდან	14	4,746	-
მომსახურების გაწევიდან		16,454,620	3,079,447
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,547,035)	(2,041,342)
საერთო მოგება		11,912,331	1,038,105
სხვა შემოსავალი		-	6,770
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(1,895,743)	(1,119,971)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(693,977)	(502,844)
საპროცენტო შემოსავალი		8,362	-
საპროცენტო ხარჯი	16	(190,327)	(82,422)
იჯარის ხარჯი	17	(48,509)	(958)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(9,067,767)	(335,934)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11,887,961)	(2,035,359)
საოპერაციო მოგება		24,370	(997,254)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(792)	(2,660)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		23,578	(999,914)

მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		23,578	(999,914)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	13	23,578	(999,914)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		44,687	1,044,601
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		23,578	(999,914)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		68,265	44,687

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 15 იანვარს

.....
ნათია ხვედელიძე
შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “დიკა 2010” (შემდგომში „კომპანია“) არის 2010 წლის 30 აპრილს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, გუთნის ქ. N25, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. №16.

კომპანიის ძირითად საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიას ყავს სამი მეწილე 33%-33%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ანდრო ხვედელიძე და ნათია ხვედელიძე და 34%-ის მფლობელი ფიზიკური პირი ზურაბ მასურაშვილი. კომპანიის დირექტორია ნათია ხვედელიძე.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	35 000	69 494
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	964 372	19 245
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9	-
საბანკო გარანტია	127 279	-
სულ	1 126 660	88 738

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. 2022 წელს არ მომხდარა მოთხოვნების გაუფასურება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1 126 454	75 828
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-	-
სულ	1 126 454	75 828

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	514 452	244 410
სულ	514 542	244 410

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	1 024 311	1 024 518
დაუმთავრებელი წარმოება	877 809	365 356
სულ	1 902 120	1 389 874

7. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ საბუღალტრო პროგრამას, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით

აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2022წ.	750	750
დამატება	-	-
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2022წ.	750	750
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2022წ.	450	450
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	75	75
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2022წ.	525	525
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2022წ.	300	300
31.12.2022წ.	225	225

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით

საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 3-20 წელი
- საკომუნიკაციო საშუალება 5-15 წელი
- ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	საკომუნიკაციო საშუალება	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	2,280,438	7,631	3,982	38,300	2,330,351
შემოსვლა/რემონტი	192,628	6,602	-	-	199,230
გადაფასება	-	-	-	-	-
გასვლა /ჩამოწერა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	2,473,066	14,233	3,982	38,300	2,529,581
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2021	(1,487,813)	(4,683)	(4,065)	(22,980)	(1,519,541)
პერიოდის ცვეთა	(688,539)	(931)	(678)	(3,830)	(693,978)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(2,176,352)	(5,614)	(4,743)	(26,810)	(2,213,519)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	792,625	2,948	(83)	15,320	810,810
31 დეკემბერი 2022	296,714	8,619	(761)	11,490	316,062

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	1 367 847	575 363
სულ	1 367 847	575 363

11 ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2022 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ექვსი სესხი, რომელიც წარმოადგენს მოკლევადიანს და აღებულია ფინანსური ინსტიტუტიდან და კერძო კომპანიიდან.

სამი ბიზნეს სესხი ლარში წლიური 13%, ხოლო 2 სესხი წლიური 15,5%-ში და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება-ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში. 2022 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 190 327 ლარს, ხოლო 2021 წელს 82 422 ლარს.

12. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
წინასწარ მიღებული	1 439 265	928 513
სულ	1 439 265	929 513

13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;

- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2021 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2022წ.	-	44 687	44 687
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		23 578	(999 914)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	-	68 265	68 265

14. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

16. საპროცენტო ხარჯი

2022 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 190 327 ლარს, ხოლო 2021 წელს 82 422 ლარს.

17. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „იჯარის ხარჯის“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით. წინამდებარე უწყისში წარმოდგენილი იჯარის ხარჯი შეეხება ოფისის ქირას.

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
ექსპერტიზის ხარჯი	34 504	30 514
საკომუნიკაციო ხარჯი	8 641	6 425
საბანკო ხარჯი	28 493	10 819
კომუნალური ხარჯი	26 897	13 894
სხვა	8 969 232	274 282
სულ	9 067 767	335 934

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.