

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ნაია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნაია“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ნაია“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

„შპს ნაია“ - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო კოდი 205001781;

რეგისტრაციის თარიღი - 13/03/2003.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, მიცკევიჩის ქ., №12, ბ. №1;

კომპანიის დამფუძნებელი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219 - 100%;

დირექტორი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219;

შპს „ნაია“-ს საქმიანობა ძირითადად უკავშირდება საქართველოში არსებული უცხო ქვეყნის საელჩოების, საკონსულოებისა და სხვადასხვა ტიპის ორგანიზაციათა წარმომადგენლობების დაცვით მომსახურებას.

კომპანია ასევე ახდენს დაცვის სისტემებისა და მოწყობილობების რეალიზაციას და შემოსავლების მცირე ნაწილს ამ საქმიანობიდანაც იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი

ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში

შპს ნაია

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20780	4145
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226204	127035
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2652	56
მარაგები	24068	24068
სხვა	24068	24068
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3079	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	113876	148122
სულ აქტივები	419939	332706
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6006
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	94642	49849
საგადასახადო ვალდებულებები	79829	22464
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	139318	184166
სხვა ვალდებულებები	0	1140
სულ ვალდებულებები	313789	263625
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	104150	67081
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	106150	69081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	419939	332706

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება-ზარალი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2345148	2107070
საქონლის გაყიდვიდან	0	14865
მომსახურების გაწევიდან	2345148	2092205
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-8498
საერთო მოგება	2345148	2098572
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	517	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1864406	-1756695
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-34246	-47673
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-25744	-29241
იჯარის ხარჯი	-39464	-58814
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-344736	-311359
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2308079	-2203782
საოპერაციო მოგება	37069	-105210
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	2082
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	37069	-103128
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	37069	-103128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	2000
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	2000
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	37069	-101128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	69081	170209
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	106150	69081

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა.ფულადი ნაშთი სალაროში -238,84

2. ბ.ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე- 20541,67

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მთლიანად დაკავშირებულია მიმდინარე კონტრაქტებთან და მისაღები დავალიანება შეადგენს 226203,99ლარს

3.გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისათვის, რომელიც მთლიანად უკავშირდება ძირითადი საშუალების შემენას - 4540,72

4.მარაგები

კომპანიას აქვს მცირე რაოდენობის მარაგები, რაც წარმოადგენს დაცვის სისტემების დამხმარე მასალებსა და აქსესუარებს, რომელიც წლის ბოლოს ჯერ არ იყო რეალიზებული. ღნიშნული მარაგების ღირებულება 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 24068.79ლარს

5.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების უდიდესი წილი მოდის სატრანსპორტო საშუალებებზე. კომპანიას გააჩნია ასევე საოფისე ინვენტარი და სხვადასხვა დანიშნულების მოწყობილობები და არამატერიალური ძირითადი საშუალება.

ვალდებულებები

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის არ გააჩნია

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს და გადასახდელ სამემოსავლო გადასახადს, რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიას ამ მუხლით ვალდებულების გააჩნია - 79828,89

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ძირითადად მიღებული ავანსებისგან, ამ მუხლით ორგანიზაციას ვალდებულებები ფაქტობრივად არ გააჩნია.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20780	4145
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226204	127035
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2652	56
მარაგები	24068	24068
სხვა	24068	24068
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3079	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	113876	148122
სულ აქტივები	419939	332706
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6006
ვალდებულებები	94642	49849
თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	79829	22464
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები	139318	184166
სხვა ვალდებულებები	0	1140
სულ ვალდებულებები	313789	263625
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	104150	67081
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	106150	69081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	419939	332706

დირექტორი :

ი. კოპაძე



მოგება-ზარალი

საქმიანობის შედეგები	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	2345148	2107070
საქონლის გაყიდვიდან	0	14865
მომსახურების გაწევიდან	2345148	2092205
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-8498
საერთო მოგება	2345148	2098572
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	517	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1864406	-1756695
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-34246	-47673
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-25744	-29241
იჯარის ხარჯი	-39464	-58814
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-344736	-311359
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2308079	-2203782
საოპერაციო მოგება	37069	-105210
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	2082
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	37069	-103128
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	37069	-103128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	2000
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	2000
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	37069	-101128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	69081	170209
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	106150	69081

დირექტორი :

ი. კოპაძე



9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ეს მუხლი სრულად მოიცავს საკრედიტო ორგანიზაციისაგან ნასესხებ თანხებს, რომელიც აღებულია მომსახურების გასაწევად საჭირო აღჭურვილობის შესაძენად - 139318,5

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ეს მუხლი მოიცავს თანამშრომელთა მიმართ დავალიანებას.

ორგანიზაციის ხარჯების უდიდესი ნაწილი მოდის სახელფასო განაცემებზე. ვალდებულება ამ ნაწილში წარმოიქმნება გასული თვის დარიცხული და გამომუშავებული ხელფასების აღიარებით, რომლის გაცემაც როგორც წესი ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

ამ მუხლით ვალდებულების ჯამი 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 94642,48ლარს.

11. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაშესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

12. ამონაგები

ამონაგები არის ძირითადად ორი სახის:

მომსახურებით მიღებული შემოსავლები 2345147,61

სასაქონლო მარაგების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი 0

13. ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება დაცვის მომსახურების გასაწევად დაქირავებული პირების სახელფასო უზრუნველყოფას და ამავე მომსახურების გასაწევად საჭირო სამეურნეო მასალებისა და ნედლეულის შესყიდვას.

ამის გარდა გაწეულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯი; მათ შორის ხელფასები, საოფისე და სხვადასხვა სამეურნეო ხარჯი