

შპს კტმ 245565035
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	359 909	238 784	39 120
საგაჭრო მოთხოვნები	11	295 314	148 430	91 235
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		137 258	281 613	59 805
მარაგები	2	2 283 210	1 568 320	1 256 778
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	90 664	37 269	61 825
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	3 223	8 057	17 724
ძირითადი საშუალებები	5	1 665 871	1 797 492	1 900 391
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 835 449	4 079 964	3 426 878
ვალდებულებები				
საგაჭრო ვალდებულებები	6	170 328	267 886	329 221
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	7	235 689	274 896	175 954
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	731 635	311 677	289 934
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	-	781 142	1 323 599
მიღებული გრანტები			-	
სხვა ვალდებულებები		62 364	2 911	465
სულ ვალდებულებები		1 200 016	1 638 511	2 119 173
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	95 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 635 433	2 441 453	1 212 705
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 635 433	2 441 453	1 307 705
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 835 449	4 079 964	3 426 878

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		18 147 242	15 880 906
საქონლის გაყიდვიდან		17 680 990	15 440 113
მომსახურების გაწევიდან		466 252	440 793
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14 977 461)	(13 011 454)
საწყისი მარაგები		1 568 320	1 256 778
მარაგების შესყიდვა		(15 527 706)	(13 322 996)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		2 283 210	1 568 320
საერთო მოგება		3 169 781	2 869 452
სხვა შემოსავალი		42 117	9 901
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(512 731)	(390 929)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(157 828)	(159 345)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(54 308)	(62 695)
იჯარის ხარჯი		(53 631)	(3 750)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(267 508)	(150 676)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 003 889)	(757 494)
საოპერაციო მოგება		2 165 892	2 111 958
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		5 343	247 391
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		19 601	(26 886)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 190 836	2 332 463
მოგების გადასახადი		141 190	143 963
მოგება/(ზარალი)		2 049 646	2 188 500
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2 049 646	2 188 500

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 441 453	1 307 705
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(855 666)	(959 752)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი	2 049 646	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(95 000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 635 433	2 441 453

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 271 011	1 420 819
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		16 166	(46 778)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(1 163 510)	(1 169 337)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		123 667	204 704
სავალუტო კურსის ეფექტი		(2 542)	(5 040)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		238 784	39 120
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		359 909	238 784

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 აგვისტოს.

დირექტორი :



/ მიხაკ კირაკოსიანი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კტმ“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 22 ივნისი, რეგისტრაციის ნომერი - 922/081

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი, პუშკინის ქ., N67

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245565035

დამფუძნებელი: ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260)- 100 %

დირექტორი: 2022 წლის 10 აგვისტომდე ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260) ; 2022 წლის 10 აგვისტოდან მიხაკ კირაკოსიანი (3/6 61001033524)

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ელექტროლი საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
- ტექსტილის და ბეწვეულის პროდუქციის რეცხვა და ქიმშენდა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი განეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შენონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში	
ფული საბანკო ანგარიშებზე	
გასანაღდებელი ტერმინალით მიღებული თანხები	
სულ	

2023	2022
160 420	127 235
194 515	108 761
4 974	2 788
359 909	238 784

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე	
სულ	

2023	2022
294 814	147 930
500	500
-	-
295 314	148 430

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი	
სულ	

2023	2022
2 283 210	1 568 320
2 283 210	1 568 320

შენიშვნა 3
სხვა მიმდინარე აქტივები
ბიუჯეტის გედმეტობა
სულ

2023	2022
90 664	37 269
90 664	37 269

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები
პროგრამული უზრუნველყოფა: 1C ERP

თვითღირებულება	ფე
2023 წლის 1-ლი იანვარი	48 338
შემოსვლა	0
გასვლა	0
2023 წლის 31 დეკემბერი	48 338
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
2023 წლის 1-ლი იანვარი	40281
წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	4 834
2023 წლის 31 დეკემბერი	45 115
საბალანსო ღირებულება	
2023 წლის 31 დეკემბერი	3 223

ძირითადი საშუალება, გეგმული	საბალანსო ღირებულება		ღირებულება		გასავალი	ამორტიზაცია	
	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის		პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის
ავტოტრანსპორტი, 000011	2,356.86	1,717.33	22,796.18			22,796.18	21,078.85
ელექტრონული მოწყობილობა, 000015	15,746.89	23,792.14	61,956.93	469.98	76,372.18	46,210.04	52,580.04
კომპიუტერები, 000016	1,915.03	4,200.74	11,358.87		15,082.94	9,443.84	10,882.20
მაშინა-დანადგარები, 000017	21,000.08	13,599.69	148,884.10	35,239.30	113,644.80	127,884.02	100,045.11
მსუბუქი ავტომობილები, 000018	40,079.56	32,784.06	51,494.15		54,894.15	11,414.59	22,110.09
სხვა, 000019	8,133.32	5,204.76	17,181.75		17,181.75	9,048.43	11,976.99
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, 000020	33,129.79	23,800.15	77,639.50		77,639.50	44,509.71	53,839.35
შენიშვნა-მაგნიტა, 000008	1,675.130.05	1,560,772.93	2,287,138.91		2,287,138.91	612,008.86	726,365.98
სულ	1,797,491.58	1,665,871.80	2,678,450.39	35,709.28	2,664,750.41	880,968.81	998,878.61

შენიშვნა 6
სავაჭრო ვალდებულებები
ადგილობრივი მომწოდებლები
უცხოელი მომწოდებლები
სულ

2023	2022
170 328	267 886
-	-
170 328	267 886

შენიშვნა 7
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მიღებული ავანსები
სულ

2023	2022
235 689	274 896
235 689	274 896

შენიშვნა 8	
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	
მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი	
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	
სულ	

2023	2022
-	-
731 635	311 677
731 635	311 677

შენიშვნა 9	
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	

კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 10 წლიანი გრძელვადიანი სესხი ეფექტური 4,5 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონება.

კომპანიის მიერ 2024 წლის პირველ კვარტალში სრულად მოხდა არსებული სასესიო ვალდებულებების დაფარვა

	2023	2022
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები		781 142
სულ	-	781 142
		0

შენიშვნა 10	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	

	2023	2022
მიწოდების ხარჯები	69 235	13 157
კომუნიკაციის ხარჯი	5 756	4 480
რემონტის ხარჯი	14 341	8 152
კომუნალური ხარჯი	77 527	72 366
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი	10 060	9 292
განვადების საკომისიო	37 711	43 229
სხვა საერთო ხარჯი	52 878	-
სულ	267 508	150 676

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	56 339	19 337
სულ	56 339	19 337

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 აგვისტოს.

დირექტორი :



/ მიხაკ კირაკოსიანი

შპს კტმ 245565035
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგები -----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	359 909	238 784	39 120
საგაჭრო მოთხოვნები	11	295 314	148 430	91 235
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		137 258	281 613	59 805
მარაგები	2	2 283 210	1 568 320	1 256 778
სხვა მიმდინარე აქტივები	3	90 664	37 269	61 825
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	3 223	8 057	17 724
ძირითადი საშუალებები	5	1 665 871	1 797 492	1 900 391
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 835 449	4 079 964	3 426 878
ვალდებულებები				
საგაჭრო ვალდებულებები	6	170 328	267 886	329 221
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	
სავადასახადო ვალდებულებები		-	-	
გამომუშავებელი შემოსავალი	7	235 689	274 896	175 954
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები	8	731 635	311 677	289 934
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	9	-	781 142	1 323 599
მიღებული გრანტები			-	
სხვა ვალდებულებები		62 364	2 911	465
სულ ვალდებულებები		1 200 016	1 638 511	2 119 173
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	95 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 635 433	2 441 453	1 212 705
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 635 433	2 441 453	1 307 705
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 835 449	4 079 964	3 426 878

საქმიანობის შედეგები დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		18 147 242	15 880 906
საქონლის გაყიდვიდან		17 680 990	15 440 113
მომსახურების განწევდან		466 252	440 793
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(14 977 461)	(13 011 454)
საწყისი მარაგები		1 568 320	1 256 778
მარაგების შესყიდვა		(15 527 706)	(13 322 996)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		2 283 210	1 568 320
საერთო მოგება		3 169 781	2 869 452
სხვა შემოსავალი		42 117	9 901
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(512 731)	(390 929)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(157 828)	(159 345)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(54 308)	(62 695)
იჯარის ხარჯი		(53 631)	(3 750)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(267 508)	(150 676)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 003 889)	(757 494)
საოპერაციო მოგება		2 165 892	2 111 958
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		5 343	247 391
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		19 601	(26 886)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 190 836	2 332 463
მოგების გადასახადი		141 190	143 963
მოგება/(ზარალი)		2 049 646	2 188 500
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2 049 646	2 188 500

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 441 453	1 307 705
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(855 666)	(959 752)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		2 049 646	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			(95 000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 635 433	2 441 453

ფულადი სახსრების მოძრაობა დასრულებული 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	პენიშენა	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 271 011	1 420 819
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		16 166	(46 778)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(1 163 510)	(1 169 337)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		123 667	204 704
საფალუტო კურსის ეფექტი		(2 542)	(5 040)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		238 784	39 120
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		359 909	238 784

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 აგვისტოს.

დირექტორი :

/ მიხაკ კირაკოსიანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კტმ“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 22 ივნისი, რეგისტრაციის ნომერი - 922/081

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი, პუშკინის ქ., N67

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 245565035

დამფუძნებელი: ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260)- 100 %

დირექტორი: 2022 წლის 10 აგვისტომდე ტიგრან კირაკოსიანი (3/6 61001004260) ; 2022 წლის 10 აგვისტოდან მიხაკ კირაკოსიანი (3/6 61001033524)

საზოგადეობის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ელექტროლი საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
- ტექსტილის და ბეწვეულის პროდუქციის რეცხვა და ქიმშენდა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (*მსს ფასს*) შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი განეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით

განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	20
მანქანა დანადგარები	5-10
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

არაუგვიანეს ყოველი 3 საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში	160 420	127 235
ფული საბანკო ანგარიშებზე	194 515	108 761
გასანაღდებელი ტერმინალით მიღებული თანხები	4 974	2 788
სულ	359 909	238 784

2023	2022
160 420	127 235
194 515	108 761
4 974	2 788
359 909	238 784

შენიშვნა 11

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	294 814	147 930
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	500	500
მოთხოვნები გაცემულ სესხებზე	-	-
სულ	295 314	148 430

2023	2022
294 814	147 930
500	500
-	-
295 314	148 430

შენიშვნა 2

მარაგები

საქონელი	2 283 210	1 568 320
სულ	2 283 210	1 568 320

2023	2022
2 283 210	1 568 320
2 283 210	1 568 320

შენიშვნა 3
სხვა მიმდინარე აქტივები
ბიუჯეტის ზედმეტობა
სულ

2023	2022
90 664	37 269
90 664	37 269

შენიშვნა 4
არამატერიალური აქტივები
პროგრამული უზრუნველყოფა: 1C ERP

თვითღირებულება

2023 წლის 1-ლი იანვარი

ფე

48 338

შემოსვლა

0

გასვლა

0

2023 წლის 31 დეკემბერი

48 338

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2023 წლის 1-ლი იანვარი

40281

წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)

4 834

2023 წლის 31 დეკემბერი

45 115

საბალანსო ღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბერი

3 223

ძირითადი საშუალება, ჯგუფი	საბალანსო ღირებულება		ღირებულება		ამორტიზაცია	
	პერიოდის დასაწყისისთვის	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის	გასავალი	პერიოდის ბოლოსთვის	პერიოდის დასაწყისისთვის
ავიჯი ოფისისათვის, 000011	2,356.86	1,717.33	22,796.18		22,796.18	20,439.32
ელექტრონული მოწყობილობა, 000015	15,746.89	23,792.14	61,956.93	469.98	76,372.18	46,210.04
კომპიუტერები, 000016	1,915.03	4,200.74	11,358.87		15,082.94	9,443.84
მანქანა-დანადგარები, 000017	21,000.08	13,599.69	148,884.10	35,239.30	113,644.80	127,884.02
მსუბუქი ავტომობილები, 000018	40,079.56	32,784.06	51,494.15		54,894.15	11,414.59
სხვა, 000019	8,133.32	5,204.76	17,181.75		17,181.75	9,048.43
სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები, 000020	33,129.79	23,800.15	77,639.50		77,639.50	44,509.71
შენიშვნა-ნაგებობა, 000008	1,675,130.05	1,560,772.93	2,287,138.91		2,287,138.91	612,008.86
სულ	1,797,491.58	1,665,871.80	2,678,450.39	35,709.28	2,664,750.41	880,958.81

შენიშვნა 6
სავაჭრო ვალდებულებები
ადგილობრივი მომწოდებლები
უცხოელი მომწოდებლები
სულ

2023	2022
170 328	267 886
-	-
170 328	267 886

შენიშვნა 7
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მიღებული ავანსები
სულ

2023	2022
235 689	274 896
235 689	274 896

შენიშვნა 8

მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები

მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი
სულ

2023	2022
-	-
731 635	311 677
731 635	311 677

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები

კომპანიას საფინანსო უწყებიდან აღებული აქ უზრუნველყოფილი 10 წლიანი გრძელვადიანი სესხი ეფექტური 4,5 %. ში. (ევროში) უზრუნველყოფაშია კომპანიის ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონება.

კომპანიის მიერ 2024 წლის პირველ კვარტალში სრულად მოხდა არსებული სასესიო ვალდებულებების დაფარვა

	2023	2022
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები		781 142
სულ	-	781 142
		0

შენიშვნა 10

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023	2022
მიწოდების ხარჯები	69 235	13 157
კომუნიკაციის ხარჯი	5 756	4 480
რემონტის ხარჯი	14 341	8 152
კომუნალური ხარჯი	77 527	72 366
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის ხარჯი	10 060	9 292
განვადების საკომისიო	37 711	43 229
სხვა საერთო ხარჯი	52 878	-
სულ	267 508	150 676

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	56 339	19 337
სულ	56 339	19 337

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ქონია

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 აგვისტოს.

დირექტორი :

/ მიხაკ კირაკოსიანი