

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “შპს CO 2+”

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. საკუთარი კაპიტალი
7. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	247	261
არამატერიალური აქტივები	4	93	104
სულ გრძელვადიანი აქტივები		340	365
მარაგები		8	26
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2	-
გაცემული სესხები		805	798
დებიტორული დავალიანება		228	61
საგადასახადო აქტივი		4	5
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	17	142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,064	1,032
სულ აქტივები		1,404	1,397
კაპიტალი	6		
განთავსებული კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,364	1,346
სულ კაპიტალი		1,368	1,350
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		36	47
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		36	47
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,404	1,397

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "CO2+"-ის სახელით 2024 წლის 17 სექტემბერს

შპს "CO2+"-ის დირექტორი თემურ ჭყონია

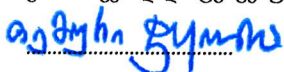
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	247	261
არამატერიალური აქტივები	4	93	104
სულ გრძელვადიანი აქტივები		340	365
მარაგები		8	26
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2	-
გაცემული სესხები		805	798
დებიტორული დავალიანება		228	61
საგადასახადო აქტივი		4	5
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	17	142
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,064	1,032
სულ აქტივები		1,404	1,397
კაპიტალი	6		
განთავსებული კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,364	1,346
სულ კაპიტალი		1,368	1,350
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		36	47
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		36	47
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,404	1,397

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "CO2+"-ის სახელით 2024 წლის 17 სექტემბერს



შპს "CO2+"-ის დირექტორი თეიმურაზ გოგოლაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან		883	913
რეალიზებული საქონლის			
თვითღირებულება		(310)	(356)
საერთო მოგება		573	557
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(274)	(283)
ტრანსპორტირების ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯი		(17)	(14)
იჯარა		(216)	(157)
ცვეთის ხარჯი		(32)	(32)
სხვა ხარჯი		(23)	(85)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(562)	(571)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
საპროცენტო შემოსავალი		27	54
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება		1	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5	-
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		33	54
არასაოპერაციო ხარჯი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული			
ზარალი		(2)	(2)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		(24)	-
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(26)	(2)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		18	38
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(5)
წლის მოგება (ზარალი)		18	33

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	განთავსებული კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2022	4	1426	1430
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(113)	(113)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	33	33
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	4	1346	1350
ბალანსი 1 იანვარი 2023	4	1346	1350
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	0	0
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	18	18
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	4	1364	1368

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	856	1,117
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(838)	(823)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(243)	(241)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(225)	53
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(107)	(4)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(107)	(4)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	-	(113)
სესხის გაცემა	(77)	(48)
გაცემული სესხის მიღება	285	246
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	208	85
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(123)	134
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	142	8
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(2)	-
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	17	142

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „CO 2+“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 224069530).

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. ახალციხე, სანაპიროს ქუჩა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნახშირორქანის მოპოვება და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნდა 1998 წლის 06 იანვარს და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან: შპს „ჰყონია და კომპანია“ (75%), ავთანდილ გელაძე (15%), ზურაბი ჯინიუზაშვილი (10%). კომპანიას მართავს დირექტორი თემურ ჰყონია- საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

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.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2022 1 აშშ დოლარი= 2.7020 ლარი.

31/12/2022 1 ევრო= 2.8844 ლარი.

31/12/2023 1 აშშ დოლარი= 2.6894 ლარი.

31/12/2023 1 ევრო= 2.9753 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- | | |
|--|------------|
| - შენობა-ნაგებობები | 25-50 წელი |
| - მოწყობილობა-დანადგარები | 10-20 წელი |
| - სატრანსპორტო საშუალებები | 7-15 წელი |
| - კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა | 5-10 წელი |
| - ავეჯი | 4-18 წელი |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები | 5-10 წელი |

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

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.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის განთავსებული კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული. 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 კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	საოფისე და სხვა ძირითადი საშუალებები	სხვა აქტივები	სულ
'000 ლარი					
ღირებულება					
ნაშთი 1 იანვარი 2022	2	442	680	47	1,171
დამატება			2	2	4
გასვლა					-
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2	442	682	49	1,175
ნაშთი 1 იანვარი 2023	2	442	682	49	1,175
დამატება			160	2	162
გასვლა			(155)		(155)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2	442	687	51	1,182
ცვეთა და ამორტიზაცია					
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	300	583	12	895
წლის დარიცხული ცვეთა		3	14	2	19
დამატება					-
გასვლა					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	303	597	14	914
ნაშთი 1 იანვარი 2023	-	303	597	14	914
წლის დარიცხული ცვეთა		3	16	2	21
დამატება					-
გასვლა					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	306	613	16	935
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	2	142	97	35	276
31 დეკემბერი 2022	2	139	85	35	261
31 დეკემბერი 2023	2	136	74	35	247

4. არამატერიალური აქტივები

'000 ლარი	სხვადასხვა არამატერიალური აქტივები
ღირებულება	
ნაშთი 1 იანვარი 2022	225
დამატება	
გასვლა	
გადაჯგუფება	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	225
ნაშთი 1 იანვარი 2023	225
დამატება	
გასვლა	
გადაჯგუფება	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	225
ცვეთა და ამორტიზაცია	
ნაშთი 1 იანვარი 2022	110
წლის დარიცხული ცვეთა	11
დამატება	
გასვლა	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	121
ნაშთი 1 იანვარი 2023	121
წლის დარიცხული ცვეთა	11
დამატება	
გასვლა	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	132
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2021	115
31 დეკემბერი 2022	104
31 დეკემბერი 2023	93

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	17	142
ნაღდი ფული	-	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	17	142

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) განთავსებული კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის განთავსებული კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **4 ათას ლარს**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

7. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას დამფუძნებლის და დაკავშირებული კომპანიების მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს მთელი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური ქონებრივი სიკეთე).

8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან**ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება**

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2023	2022
ხელფასი და სარგებელი	37	40
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	37	40

შემენილი მატერიალური ფასეულობები და მომსახურება

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან შემენილი საქონელი და მომსახურება	62	64
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება	153	114

დაკავშირებული იურიდიული პირებისათვის საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის საქონლის რეალიზაცია	267	600
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	160	0

გაცემული სესხები

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის გაცემული სესხი	77	48

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
დავალიანება დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	1	17
მთხოვნა დაკავშირებული კომპანიის მიმართ (საქონლის რეალიზაცია)	96	15
დაკავშირებულ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	239	259
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხებიდან მისაღები პროცენტები	566	539

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.