

*2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება*

შპს „ვარძია“

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

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

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,180	1,190
არამატერიალური აქტივები	4	532	592
გაცემული სესხები	5	3,000	2,948
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,712	4,730
მარაგები		60	98
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		4	10
დებიტორული დავალიანება		460	812
საგადასახადო აქტივი		-	2
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	36	210
სულ მოკლევადიანი აქტივები		560	1,132
სულ აქტივები		5,272	5,862
კაპიტალი	7		
განთავსებული კაპიტალი		154	154
გაუნაწილებელი მოგება		2,782	3,055
სულ კაპიტალი		2,936	3,209
გრძელვადიანი სესხები	8	619	631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		619	631
მოკლევადიანი სესხები	8	1,100	1,108
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		289	124
საგადასახადო ვალდებულებები		44	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		284	790
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,717	2,022
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,272	5,862

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერი

.....

შპს "ვარძია"-ს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,180	1,190
არამატერიალური აქტივები	4	532	592
გაცემული სესხები	5	3,000	2,948
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>4,712</u>	<u>4,730</u>
მარაგები		60	98
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		4	10
დებიტორული დავალიანება		460	812
საგადასახადო აქტივი		-	2
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	36	210
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>560</u>	<u>1,132</u>
სულ აქტივები		<u>5,272</u>	<u>5,862</u>
კაპიტალი	7		
განთავსებული კაპიტალი		154	154
გაუნაწილებელი მოგება		2,782	3,055
სულ კაპიტალი		<u>2,936</u>	<u>3,209</u>
გრძელვადიანი სესხები	8	619	631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>619</u>	<u>631</u>
მოკლევადიანი სესხები	8	1,100	1,108
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		289	124
საგადასახადო ვალდებულებები		44	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		284	790
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1,717</u>	<u>2,022</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>5,272</u>	<u>5,862</u>

გამოსაშვად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2024 წლის 19 სექტემბერი

შპს "ვარძია"-ს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,981	5,417
შემოსავალი მომსახურებიდან	64	64
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(3,849)	(2,469)
საერთო მოგება	2,196	3,012
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(642)	(692)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(703)	(909)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(48)	(71)
იჯარა	(145)	(95)
ცვეთის ხარჯი	(168)	(160)
სხვა ხარჯი	(188)	(404)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,894)	(2,331)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	55	61
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება	3	279
მიღებული დივიდენდი	-	7
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	3
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	58	350
არასაოპერაციო ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(127)	(152)
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი	(66)	(230)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	(440)	(74)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(633)	(456)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(273)	575

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	განთავსებული კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2022	154	3608	3762
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(1,128)	(1,128)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	575	575
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	154	3055	3209
ბალანსი 1 იანვარი 2023	154	3,055	3209
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	-	-
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	(273)	(273)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	154	2782	2936

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	7129	6437
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(4646)	(4074)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(1740)	(1785)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	743	578
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(47)	(486)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	16	0
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(31)	(486)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	339	48
სესხის პროცენტი	(95)	(91)
დივიდენდის გადახდა	(507)	(338)
სესხის დაფარვა	(594)	(657)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(857)	(1038)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(145)	(946)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	210	1119
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(29)	37
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	36	210

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვარდია“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 223098911).

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ასპინძის რაიონი, დაბა ასპინძა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნახშირორქანის მოპოვება და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნდა 1996 წლის 15 იანვარს და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მესაკუთრე არის შპს „ჭყონია და კომპანია“. კომპანიას მართავს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი - საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური 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, უცხოურ 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= 2.6894ლარი.

31/12/2023 1 ევრო= 2.9753ლარი.

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 მაღალლიკვიდურ 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 | 10-15 წელი |

- სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	3-10 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 შეძენილი 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 ვადა 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 წრფივით 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 მოდელი. 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

'000 ლარი ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	1	1,396	1,216	455	3,068
დამატება			158	327	485
გასვლა					-
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	1	1,396	1,374	782	3,553
ნაშთი 1 იანვარი 2023	1	1,396	1,374	782	3,553
დამატება			47	160	207
გასვლა				(127)	(127)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	1	1,396	1,421	815	3,633
ცვეთა და ამორტიზაცია					
ნაშთი 1 იანვარი 2022	-	1,240	814	209	2,263
წლის დარიცხული ცვეთა		4	46	50	100
გასვლა					-
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	1,244	860	259	2,363
ნაშთი 1 იანვარი 2023	-	1,244	860	259	2,363
წლის დარიცხული ცვეთა		4	46	55	105
გასვლა				(15)	(15)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1,248	906	299	2,453
საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2022	1	156	402	246	805
31 დეკემბერი 2022	1	152	514	523	1,190
31 დეკემბერი 2023	1	148	515	516	1,180

4. არამატერიალური აქტივები

'000 ლარი

სხვადასხვა
არამატერიალური
აქტივები

ღირებულება

ნაშთი 1 იანვარი 2022

1,500

დამატება

გასვლა

გადაჯგუფება

ნაშთი 31 დეკემბერი 2022

1,500

ნაშთი 1 იანვარი 2023

1,500

დამატება

გასვლა

გადაჯგუფება

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023

1,500

ცვეთა და ამორტიზაცია

ნაშთი 1 იანვარი 2022

848

წლის დარიცხული ცვეთა

60

დამატება

გასვლა

ნაშთი 31 დეკემბერი 2022

908

ნაშთი 1 იანვარი 2023

908

წლის დარიცხული ცვეთა

60

დამატება

გასვლა

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023

968

საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2022

652

31 დეკემბერი 2022

592

31 დეკემბერი 2023

532

5. გაცემული სესხები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
ფიზკურ პირზე გაცემული სესხი	618	621
ფიზკურ პირზე გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	2,382	2,327
სულ გაცემული სესხები	3,000	2,948

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	29	196
ნაღდი ფული	7	14
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	36	210

7. საკუთარი კაპიტალი

(ა) განთავსებული კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის განთავსებული კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 154 ათას ლარს.

(ბ) დივიდენდები

2022 წლის განმავლობაში მშობელი კომპანიისათვის გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 1 128 ათას ლარს.

2023 წელს დივიდენდის გამოცხადება არ ყოფილა

8. მიღებული სესხები და დარიცხული პროცენტები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
ბაკიდან მიღებული სესხები	908	937
ბაკიდან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტი	5	5
იურიდიული კომპანიებისაგან მიღებული სესხები	239	258
იურიდიული კომპანიებისაგან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტები	567	539
სულ მიღებული სესხები	1,719	1,739

9. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას საკუთარი და ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიების მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს: არსებული და სამომავლო ქონება და არამატერიალური ქონება.

10. 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	22	21
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	22	21

შემენილი მატერიალური ფასეულობები და მომსახურება

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება	15	10
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან შემენილი მატერიალური ფასეულობა	160	0

დაკავშირებული იურიდიული პირებისათვის საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის საქონლის რეალიზაცია, გაწეული მომსახურება	3,570	3,512

მიღებული სესხები

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხი	77	48

დივიდენდები

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
მშობელი კომპანიისათვის გამოცხადებული დივიდენდი	-	1,128

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი
დავალიანება მშობელი კომპანიის მიმართ	284	790
მოხვანა დაკავშირებული კომპანიის მიმართ (საქონლის რეალიზაცია)	284	364
დავალიანება დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	2	2
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხი	239	258
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტი	567	539
დაკავშირებულ ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხები	618	621
ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხებიდან მისაღები პროცენტები	2,382	2,327

11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

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