

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება)

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. სავაჭრო ვალდებულებები
6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან
7. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი
8. საკუთარი კაპიტალი
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის
დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

31

ფინანსური მდგომარეობა	2023 წ.	2022 წ.	2021 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	363,531	285,304	119,660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	986,641	669,558	483,297
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	320	0	0
მარაგები	126,348	115,787	109,040
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	126,348	115,787	109,040
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,249	906	2,265
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	14,699	17,471	20,456
ძირითადი საშუალებები	808,982	836,159	863,294
სულ აქტივები	2,301,770	1,925,185	1,598,012
სავაჭრო ვალდებულებები	12,050	9,445	11,922
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	31,944	5,732	29,812
საგადასახადო ვალდებულებები	96,112	83,113	84,601
გამომუშავებული შემოსავალი	9,636	7,057	11,925
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	50,000	17,317	48,484
სხვა ვალდებულებები	8,140	8,088	34,379
სულ ვალდებულებები	207,882	130,752	221,123
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,091,888	1,792,433	1,374,889
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,093,888	1,794,433	1,376,889
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,301,770	1,925,185	1,598,012

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2023 წ.	2022 წ.	2021 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	363,531	285,304	119,660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	986,641	669,558	483,297
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	320	0	0
მარაგები	126,348	115,787	109,040
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	126,348	115,787	109,040
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,249	906	2,265
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	14,699	17,471	20,456
ძირითადი საშუალებები	808,982	836,159	863,294
სულ აქტივები	2,301,770	1,925,185	1,598,012
სავაჭრო ვალდებულებები	12,050	9,445	11,922
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	31,944	5,732	29,812
საგადასახადო ვალდებულებები	96,112	83,113	84,601
გამომუშავებული შემოსავალი	9,636	7,057	11,925
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	50,000	17,317	48,484
სხვა ვალდებულებები	8,140	8,088	34,379
სულ ვალდებულებები	207,882	130,752	221,123
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,091,888	1,792,433	1,374,889
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,093,888	1,794,433	1,376,889
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,301,770	1,925,185	1,598,012

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა:

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	7,709,656	6,955,610
საქონლის გაყიდვიდან	103,238	106,710
მომსახურების გაწევიდან	7,606,418	6,848,900
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-68,243	-71,119
საერთო მოგება	7,641,413	6,884,491
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-6,138,183	-5,436,721
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-140,550	-146,983
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1,183	-6,158
იჯარის ხარჯი	-102,409	-68,881
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618,836	-636,141
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7,001,161	-6,294,884
საოპერაციო მოგება	640,252	589,607
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	418	-2,177
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-12,713	36,214
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	627,957	623,644
მოგების გადასახადის ხარჯი	-49,818	-31,678
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	578,139	591,966
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,794,433	1,376,889
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-278,684	-174,737
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,093,888	1,794,433

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	7,709,656	6,955,610
საქონლის გაყიდვიდან	103,238	106,710
მომსახურების გაწევიდან	7,606,418	6,848,900
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-68,243	-71,119
საერთო მოგება	7,641,413	6,884,491
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-6,138,183	-5,436,721
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-140,550	-146,983
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1,183	-6,158
იჯარის ხარჯი	-102,409	-68,881
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618,836	-636,141
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7,001,161	-6,294,884
საოპერაციო მოგება	640,252	589,607
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	418	-2,177
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-12,713	36,214
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	627,957	623,644
მოგების გადასახადის ხარჯი	-49,818	-31,678
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	578,139	591,966
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,794,433	1,376,889
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-278,684	-174,737
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	315
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,093,888	1,794,433

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა: _____

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 206178447).

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, კოსტავას, №25

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დაცვის მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2005 წლის 31 მარტს და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრე არის თამარ ლორთქიფანიძე, რომელიც ფლობს კომპანიის 100%-იან წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა 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.

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.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2023 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31/12/2023
1 USD/GEL	2,6894
1 EUR/GEL	2,9753

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 გამოკვეთულია 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	5-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	3-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10 წელი

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ 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 წრფივ 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 25 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 საწესდებო 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 დღესას და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების 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.

არაარსებითობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის 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 სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ,

რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	986,641	669,558
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	986,641	669,558

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	363,531	285,304
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	363,531	285,304

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს “ვი თი ბი” ბანკის და სს “იშ ბანკი საქართველოს” საბანკო ანგარიშებზე.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	12,050	9,445
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	12,050	9,445

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2023 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი:

	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	103,238
შემოსავალი მომსახურებიდან	7,606,418
სულ შემოსავალი	7,709,656

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2023
რეკლამის ხარჯები	7,566
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	250
მივლინების ხარჯები	2,586
სოციალური დანარიცხები	66,556
საშუამავლო მომსახურება	168,087
საოფისე ხარჯი	271
კომუნიკაციის ხარჯები	77,827
კომუნალური ხარჯები	14,204
დაზღვევის ხარჯი	26,102
მიმდინარე შეკეთების ხარჯი	5,548
ავტომობილების შეკეთების ხარჯი	60,102
კომპიუტერის ხარჯები	246
სხვა საგადასახადო ხარჯი /ქონება/	8,226
სხვა საერთო ხარჯი	181,265
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	618,836

8. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,000 ლარს.

კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 2,093,888 (ორი მილიონ, ოთხმოცდაცამეტი ათას, რვაას ოთხმოცდარვა) ლარს.

დივიდენდები

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

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია