

# შპს როდე ნილსენ-ის მუდმივი დაწესებულება საქართველოში ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

## სარჩევი

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                            | 3  |
| მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....           | 4  |
| კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....                              | 4  |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....           | 5  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                          | 5  |
| 2. მომზადების საფუძველი .....                                       | 5  |
| 3. დაწესებულების მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა ..... | 6  |
| 4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....                                 | 9  |
| 5. სხვა მიმდინარე აქტივები.....                                     | 9  |
| 6. ძირითადი საშუალებები .....                                       | 10 |
| 7. სავაჭრო ვალდებულებები.....                                       | 11 |
| 8. საწესდებო კაპიტალი .....                                         | 11 |
| 9. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                       | 11 |
| 10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                 | 12 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                      | შენიშვნა | 31-12-2023     | 31-12-2022       | 31-12-2021        |
|--------------------------------------|----------|----------------|------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                      |          |                |                  |                   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>         |          |                |                  |                   |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 4        | 579,549        | 2,540,760        | 9,507,506         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   |          | -              | -                | 1,462,067         |
| გადახდილი ავანსები                   |          | 7,278          | 16,694           | 3,828,539         |
| მარაგები                             |          | 173            | 1,069            | 196,213           |
| სხვა მიმდინარე აქტივები              | 5        | 157,979        | 477,780          | -                 |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>     |          | <b>744,979</b> | <b>3,036,303</b> | <b>14,994,325</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>         |          |                |                  |                   |
| ძირითადი საშუალებები                 | 6        | 197,887        | 240,256          | 291,252           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     |          | <b>197,887</b> | <b>240,256</b>   | <b>291,252</b>    |
| <b>სულ აქტივები</b>                  |          | <b>942,866</b> | <b>3,276,559</b> | <b>15,285,577</b> |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>     |          |                |                  |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>    |          |                |                  |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 7        | 169,265        | 172,844          | 829,743           |
| საგადასახადო ვალდებულებები           |          | -              | -                | 738,279           |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები      |          | 156            | 5,104            | 5,187             |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>             |          | <b>169,421</b> | <b>177,948</b>   | <b>1,573,209</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>             |          |                |                  |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                   | 8        | 377,353        | 377,353          | 392,000           |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |          | 396,092        | 2,721,258        | 13,320,368        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>         |          | <b>773,445</b> | <b>3,098,611</b> | <b>13,712,368</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b> |          | <b>942,866</b> | <b>3,276,559</b> | <b>15,285,577</b> |

დირექტორი -----

ივო ვეიდერ

## მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                    | შენიშვნა | 2023             | 2022               |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| შემოსავალი მომსახურებიდან                          |          | -                | 4,550,618          |
| მომსახურების მომწოდებლებისა და მასალების დანახარჯი |          | -                | (5,462,452)        |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                  |          | (45,748)         | (74,177)           |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი                        |          | (45,720)         | (180,059)          |
| ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი                 | 6        | (42,369)         | (42,490)           |
| სხვა შემოსავლები                                   |          | -                | 1,963              |
| სხვა ხარჯები                                       |          | -                | (19,144)           |
| <b>ზარალი პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე</b>  |          | <b>(133,837)</b> | <b>(1,225,741)</b> |
| საპროცენტო შემოსავალი                              |          | 34,923           | 277,650            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)            |          | -                | (11,070)           |
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან                          |          | (122,958)        | (601,724)          |
| <b>ზარალი დაბეგვრამდე</b>                          |          | <b>(221,872)</b> | <b>(1,560,885)</b> |
| მოგების გადასახადი                                 |          | (315,494)        | (1,355,734)        |
| <b>წმინდა ზარალი</b>                               |          | <b>(537,366)</b> | <b>(2,916,619)</b> |

## კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                                     | შენიშვნა | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი   |
|-------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარი</b>    |          | <b>392,000</b>        | <b>13,320,368</b>       | <b>13,712,368</b> |
| საწესდებო კაპიტალის კლება           | 8        | (14,647)              | -                       | (14,647)          |
| წმინდა ზარალი                       |          | -                     | (2,916,619)             | (2,916,619)       |
| დივიდენდის გატანა                   |          | -                     | (7,682,491)             | (7,682,491)       |
| <b>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი</b> |          | <b>377,353</b>        | <b>2,721,258</b>        | <b>3,098,611</b>  |
| წმინდა ზარალი                       |          | -                     | (537,366)               | (537,366)         |
| დივიდენდის გატანა                   |          | -                     | (1,787,800)             | (1,787,800)       |
| <b>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი</b> |          | <b>377,353</b>        | <b>396,092</b>          | <b>773,445</b>    |

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს როდე ნილსენ-ის მუდმივი დაწესებულება საქართველოში რეგისტრირებულია 2021 წლის 21 მაისს შემდეგ მისამართზე: ვაკე-საბურთალო / ნუცუბიძის II მკრ. IV კვ. II კორპ. საცხ. ფართი 76. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 205442467. კომპანია არის 1968 წელს დანიაში დაფუძნებული საწარმოს „Rohde Nielsen A/S“-ის მუდმივი დაწესებულება საქართველოში (შემდგომში დაწესებულება).

დაწესებულების ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირია ივო ვეიდერ 36303110292.

დაწესებულების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფსკერდაღრმავებითი და სარეკლამაციო სამუშაოების განხორციელება. 2021-2022 წლებში კომპანია ახორციელებდა ფოთში პეის ტერმინალის ფსკერდაღრმავებით სამუშაოებს. 2023 წელს კომპანია არ ახორციელებდა საქმიანობას, თუმცა 2024 წლის ივნისში შედგა შეთანხმება, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უნდა აწარმოოს ფოთის პორტის გაფართოების სამუშაოები.

### 2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ დაწესებულება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. დაწესებულების მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება დაწესებულების ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

### 3. დაწესებულების მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

#### 3.1 ვალუტა

დაწესებულება ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

|                        | საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი |        |
|------------------------|----------------------------------------------|--------|
|                        | აშშ დოლარი                                   | ევრო   |
| 2023 წლის 31 დეკემბერი | 2.6894                                       | 2.9753 |
| 2022 წლის 31 დეკემბერი | 2.7020                                       | 2.8844 |

#### 3.2 ძირითადი საშუალებები

დაწესებულება ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

| ჯგუფი                    | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი) |
|--------------------------|-------------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 12.5                                |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 5                                   |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 5                                   |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 5-10                                |

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს დაწესებულებაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა.

### 3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც განკუთვნილია მომსახურების გასაწევად. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

### 3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

### 3.5 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. შემოსავალი არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

### 3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

### 3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

დაწესებულება ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნალურ, საკონსულტაციო, იჯარისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა დაწესებულების მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

## 4. ფული და ფულის ექვივალენტები

დაწესებულებას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

| ფული და ფულის ექვივალენტები  | 31-12-2023     | 31-12-2022       |
|------------------------------|----------------|------------------|
| ლარში განთავსებული           | 579,549        | 629,345          |
| უცხოურ ვალუტაში განთავსებული | -              | 1,911,415        |
| <b>სულ</b>                   | <b>579,549</b> | <b>2,540,760</b> |

## 5. სხვა მიმდინარე აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სხვა მიმდინარე აქტივების საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

| სხვა მიმდინარე აქტივები | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| საგადასახადო აქტივი     | 157,919        | 477,720        |
| სხვა                    | 60             | 60             |
| <b>სულ</b>              | <b>157,979</b> | <b>477,780</b> |

## 6. ძირითადი საშუალებები

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

| ისტორიული ღირებულება     | ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი | დამატება | ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი |
|--------------------------|---------------------------------|----------|------------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 75,826                          | -        | 75,826                             |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 20,201                          | -        | 20,201                             |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 15,523                          | -        | 15,523                             |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 181,190                         | -        | 181,190                            |
| <b>სულ</b>               | <b>292,740</b>                  | <b>-</b> | <b>292,740</b>                     |

| დაგროვილი ცვეთა          | დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი | ცვეთის ხარჯი  | დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი |
|--------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 8,598                      | 6,086         | 14,684                        |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 4,926                      | 3,985         | 8,911                         |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 4,169                      | 3,321         | 7,490                         |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 34,791                     | 28,977        | 63,768                        |
| <b>სულ</b>               | <b>52,484</b>              | <b>42,369</b> | <b>94,853</b>                 |

2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

| ისტორიული ღირებულება     | ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი | დამატება     | გასვლა        | ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი |
|--------------------------|---------------------------------|--------------|---------------|------------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 86,381                          | 763          | 11,318        | 75,826                             |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 20,201                          | -            | -             | 20,201                             |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 13,722                          | 1,801        | -             | 15,523                             |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 181,190                         | -            | -             | 181,190                            |
| <b>სულ</b>               | <b>301,494</b>                  | <b>2,564</b> | <b>11,318</b> | <b>292,740</b>                     |

| დაგროვილი ცვეთა          | დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი | ცვეთის ხარჯი  | გასვლა     | დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი |
|--------------------------|----------------------------|---------------|------------|-------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 2,594                      | 6,252         | 248        | 8,598                         |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 941                        | 3,985         | -          | 4,926                         |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 893                        | 3,276         | -          | 4,169                         |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 5,814                      | 28,977        | -          | 34,791                        |
| <b>სულ</b>               | <b>10,242</b>              | <b>42,490</b> | <b>248</b> | <b>52,484</b>                 |

## 7. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

| სავაჭრო ვალდებულებები  | 31-12-2023     | 31-12-2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| დაკავშირებული კომპანია | 143,157        | 143,828        |
| სხვა მომწოდებლები      | 26,108         | 29,016         |
| <b>სულ</b>             | <b>169,265</b> | <b>172,844</b> |

## 8. საწესდებო კაპიტალი

2023 წელს საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ განხორციელებულა.

დაწესებულებამ 2022 წელს საწესდებო კაპიტალიდან გაიტანა 14,647 ლარი, რის შედეგადაც 2022 წლის 31 დეკემბრით საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 377,353 ლარს.

## 9. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

### 9.1 სავაჭრო ვალდებულებები

2021-2022 წლებში დაწესებულებას დაკავშირებული კომპანიისგან მიღებული აქვს სხვადასხვა მასალები/პროდუქცია, რის ფარგლებშიც 2022 წლის ბოლოს ჰქონდა სავაჭრო ვალდებულება 53,230 აშშ დოლარის ექვივალენტის 143,828 ლარის ოდენობით. კომპანიას აღნიშნული დავალიანება ჰქონდა აგრეთვე 2023 წლის ბოლოს, რაც 2023 წლის 31 დეკემბრის კურსით შეადგენდა 143,157 ლარს.

### 9.2 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2023 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 45,720 ლარი, ხოლო 2022 წელს - 120,769 ლარი.

## 10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წელს კომპანიამ გაიმარჯვა ფოთის პორტის ფსკერდაღრმავებითი სამუშაოების ტენდერში, თუმცა ანგარიშგების გამოქვეყნების მომენტში აღნიშნული სამუშაოები არ იყო დაწყებული.

გარდა ზემოხსენებულისა ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.