

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

იმო მოტორს

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს იმო მოტორს-ის დირექტორი

იმედა იაკობაძე

03 იანვარი 2023

შპს „იმო მოტორს“-ის

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „იმო მოტორს“-ი ს/კ 448402853 დაფუძნებულია 2017 წლის 1 მარტს, მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში

საზოგადოების დამფუძნებლები :

იმედა იაკობაძე 100% წილის მფლობელი

საზოგადოების დირექტორი: იმედა იაკობაძე

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი. ფრ.ხალვაშის გამზირი 180ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის გამზირი 180ა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 448402853

ზოგადი დებულება

საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს:

- საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებითა და აქსესუარებით
- სატრასპორტო საშუალებებისა და ტექნიკების რემონტი და ტექნიკური მომსახურება
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს

აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ
- საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს)

-საქართველოს საგადასახადო კოდექსი

-წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2017 წლის 01 იანვრიდან

-ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდი

-ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა კომპიუტერული პროგრამა FINA-ს მეშვეობით

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელი თვლის და მიიჩნევს, რომ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დამკვეთების აღკვეთულობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დამკვეთების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალსი დარცება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების და ვალდებულებების საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო). ოპერაციების განხორციელება უცხოურ ვალუტაში- ხდება ეროვნული ბანკის მიერ იმ დღეს დაწესებული კურსის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშწორებას ახორციელებს როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ფორმით

ანგარიშწორების ვალუტა

ანგარიშწორების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოდხენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31,12 -თ სავალუტო კურსის შესაბამისად.

კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას, იგი აღირიცხება თვითღირებულებებით ან რეალური ღირებულებით.



შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: შეძენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განბაჟების ხარჯებს, გეზის მომსახურების ხარჯს. არადაბრუნებად გადასახადებს, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

კომპანიაში ყოველი წლის ბოლოს კეთდება ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) აისაღება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითად საშუალებას ცვეთ აერიცხება ექსპლოატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით, შემდეგნაირად:

- ოფისის აღჭურვილობა - 5წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალება - 5-10 წელი
- შენობა-ნაგებობები - 20 წლი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე.

უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებაზე გაწეულ დანახარჯებს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

- არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადად განისაზღვრება 10 წელი
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აისახება ნარჩენი ღირებულებით თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალები რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალების რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადის გასვლის შემდეგ, თუ ის ისევ ექვემდებარება ექსპლუატაციას, აღირიცხება საბალანსო ღირებულებით ან მოხდება ქონების ტავიდან შეფასება ქონების შემფასებელი კომპეტენტური პირის მიერ. თუ ზირიტადი საშუალება ექვემდებარება ლიკვიდაციას მოხდება მისი მასალად ან ჯარტად ქცევა მისი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით საბაზრო ღირებულებით, თი ეს შესაძლებელი იქნება სათანადო კომისიის დასკვნის შედეგად და აღირიცხება მარაგებში.



სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ასევე ხდება საზღვარგარეთ ავანსების გადარიცხვა საქონლის შესაძენად, რომელიც საქონლის შემოსვლის მომენტი მარაგებში აღირიცხება გადარიცხული ავანსის ღირებულებით.

- სასაქონლო -მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი- უწყვეტი
- სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი „საშუალო შეწონილი“

მარაგებში აღირიცხება შემდგომში რეალიზაციის მიზნით განკუთვნილი საქონელი, საწვავი და სატრანსპორტო საშუალებისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ-ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე. ასევე ხდება საქონლის მიღება ფიზიკური პირებიდან, რონელზეც ფორმდება შესყიდვის აქტი.

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი ჩამოიწერება გაყიდვის დროს მიღება-ჩაბარების აქტების, დეფექტური აქტების, სასაქონლო ზედნადების საფუძველზე.

სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები ჩამოიწერება ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მიერ.

საწვავის აღწერა

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად

ბარათებიდან გაიცემა ანგარიშვალდებულ პირზე ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყობებში

საწვავი საწარმოს სატრანსპორტო საშუალებებზე გამოიწერება ფინანსთა მინისტრის დადგენილი ფორმის შესაბამისად. ხარჯვის ნორმების გათვალისწინებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებშიაისახება და მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული ოდენობის შესაბამისად.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოიწერება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სატადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდვეს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომელის დასრულების შემდეგ ფორმდება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამორებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.



შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ხარჯების არრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

პრორუქციის რეალიზაციის -7200 სინთეზურ ანგარიშზე, მიწოდებისა და რეკლამის ხარჯები 7300 სინთეზურ ანგარიშზე, ხოლო ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 7400 სინთეზურ ანგარიშზე, რომელთაც საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე ეხსნება სუბანგარიშები. დანახარჯები ეკონომიკური სინაარსის მიხედვით აღირიცხება დიფერენცირებულად.

-არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები/ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშების წარდგენის მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც ჩვეულებრივად, ასევე კონსიგნაციით. დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხებათ. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოტხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რამდენად არ შეესაბამება აღნიშნული თანხა ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოტხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო ტარიფისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით.

საკურსოს სხვაობით შემოსული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. საქონლის საცალო რეალიზება ხდება როგორც ფიზიკურ პირებზე, ასევე ორგანიზაციებზე. ნეტო ამონაგები მოიცავს 18% ღირებულებით დასაბეგრ ბრუნვებს და ასევე ღირს- ჩათვლის უფლების ფგარეშე გათავისუფლებულ ბრუნვებს.

სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები დაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო ტარიფისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში

ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორ-კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

შრომის ანაზღაურება

შრომითი ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტატო განაკვეთის შესაბამისად.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

ბანკიდან, ლიზინგის სახით/სესხის სახით, ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის გადასახდელი ძირითადი და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯებისა და სხვა დანახარჯების განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით. 1% ზე გადამატება დაიბეგრება მოგების გადასახდელი.



ხოლო თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1 %-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინებას და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომელიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯს, კულტურული ღონისძიებისა და სადილის ხარჯს.

წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადის გაანგარიშება ხდება ბალანსზე რიცხული აქტივების შესაბამისად საანგარიშო წლის და წინა წლის აქტივების ნარჩენი ღირებულების საშუალო არითმეტიკულით

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

მოგების ნაწილი

- საზოგადოების კაპიტალი 2021 წლის ბოლოს შეადგენს 116407 ლარს, ხოლო 2022 წლის ბოლოს 102649.89 ლარს
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორის წილის ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.
- მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდის გასაცემად

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

- საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად
- საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ესტონური მოდელით

დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება

- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გაცემა
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული ოპერაციები
- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით)

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს, თავიოსი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საარრიცხვო პოლიტიკის ამ ნაწილში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებითი ანგარიშების გახსნით

ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

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



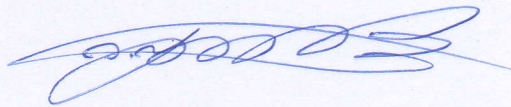
წყარო

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ

დირექტორი:

იმედა იაკობაძე

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	212207	428840	496044
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	351900	172103	133310
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა	0	210	63100
მარაგები	863325	771698	496732
მზა პროდუქცია	854206	770831	496732
სხვა	9119	867	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	68751	9980
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	2516	2265
ძირითადი საშუალებები	3534353	2013557	2063174
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	83471	0	0
სულ აქტივები	5045256	3457675	3264605
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	52088	562	181416
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2430621	3235127	2617570
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3047	0	0
სულ ვალდებულებები	2485756	3235689	2798986
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოო	0	13757	116407
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2559500	38405	161605
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	169824	187607
სულ საკუთარი კაპიტალი	2559500	221986	465619
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5045256	3457675	3264605
სულ მოკლევადიანი აქტივები	53138	1371985	864936
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	54943	62685	178723



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2431703	1679954
საქონლის გაყიდვიდან	1962686	1330235
მომსახურების გაწევიდან	469017	349719
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1477189	-1060206
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	954514	619748
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-319655	-160736
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-124315	-145158
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-187283	-125223
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-549752	-370921
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1181005	-802038
საოპერაციო მოგება	-226491	-182290

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	0	-125223
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7877	63880
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	-218614	-243633
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-218614	-243633

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-218614	-243633
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	221986	465619
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კორ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2556128	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2559500	221986



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკად	-210000	-125685
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-410758	-301745
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	404125	360226
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-216633	-67204
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	428840	496044
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	212207	428840

