

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	733,215	718,688	724,282
არამატერიალური აქტივები	801	943	1,109
სულ გრძელვადიანი აქტივები	734,016	719,631	725,391

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	20,895	10,569	10,975
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	40,203	48,954	11,964
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	142,069	53,739	26,158
სხვა აქტივები	631,274	384,996	12,024
ფული და ფულის ექვივალენტები	605,629	319,425	136,184
სულ მიმდინარე აქტივები	1,440,070	817,683	197,304
სულ აქტივები	2,174,086	1,537,314	922,695

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	2,027,256	1,381,052	851,324
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	2,027,256	1,381,052	851,324

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	10,000
სავაჭრო ვალდებულებები	47,530	45,255	0
მიღებული ავანსები	78,386	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	16,302	26,395	9,551
სხვა ვალდებულებები	4,612	84,612	51,820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	146,831	156,262	71,371
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,174,086	1,537,314	922,695

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3891833	2291721
საოპერაციო ხარჯები	-454865	-392752
საერთო მოგება	3436968	1898969
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1444456	-1045730
საოპერაციო მოგება	1992513	853239
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთრო შემოსავალი/ზარალი	585	160
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1399	-1690
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1991699	851710
მოგების გადასახადი	-201824	-48297
წლის მოგება	1789875	803412
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1789875	803412

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანზანის კომპის მენეჯმენტი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	733,215	718,688	724,282
არამატერიალური აქტივები	801	943	1,109
სულ გრძელვადიანი აქტივები	734,016	719,631	725,391

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	20,895	10,569	10,975
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	40,203	48,954	11,964
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	142,069	53,739	26,158
სხვა აქტივები	631,274	384,996	12,024
ფული და ფულის ექვივალენტები	605,629	319,425	136,184
სულ მიმდინარე აქტივები	1,440,070	817,683	197,304
სულ აქტივები	2,174,086	1,537,314	922,695

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	2,027,256	1,381,052	851,324
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	2,027,256	1,381,052	851,324

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	10,000
სავაჭრო ვალდებულებები	47,530	45,255	0
მიღებული ავანსები	78,386	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	16,302	26,395	9,551
სხვა ვალდებულებები	4,612	84,612	51,820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	146,831	156,262	71,371
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,174,086	1,537,314	922,695

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3891833	2291721
საოპერაციო ხარჯები	-454865	-392752
საერთო მოგება	3436968	1898969
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1444456	-1045730
საოპერაციო მოგება	1992513	853239
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	585	160
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1399	-1690
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1991699	851710
მოგების გადასახადი	-201824	-48297
წლის მოგება	1789875	803412
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1789875	803412

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (ს/ნ 405104747)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2015 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარესტორნო და საკვებით მობილური მომსახურება.

იურიდიული მისამართია: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

საქმიანობის ადგილი: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

კომპანიის მფლობელები არიან: ნაჯიმ ზერკოუნი - 34%-იანი წილით, მარკ ქუინლენ - 33% წილით, ზურაბ ნასყიდაშვილი - 33% წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი , 1 ევრო - 2.8844 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ

პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2023 წლის იანვარში და აგვისტოში კომპანიამ გაანაწილა დივიდენდი 105263,1 ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	179222.46	224639.46
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	144157.21	94785.54
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	282249.33	0
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	605629	319425

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
მანქანა-დანადგარები	156634.57
ოფისის აღჭურვილობა	85389.16
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	277461.73
სატრანსპორტო საშუალებები	8263.2
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	205466.32
სხვა არამატერიალური აქტივები	801.44
სულ:	734016.42

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	132983.08
რეკლამის ხარჯები	1499.76
შრომის ანაზღაურება	704004.37
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	11790.04
საიჯარო ქირა	22006.67
კომუნიკაციის ხარჯები	24071.64
კომუნალური ხარჯები	146421.18
დაზღვევა	7520
რემონტი	32655.59
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9045.81
საბანკო მომსახურება	34699.11
სხვა საერთო ხარჯი	317758.79
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	1444456.04