

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს “ლილო პროდაქტ სერვისი “ 406188860

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს „ლილო პროდაქტ სერვისი“ (ს/კ 406188860) დაარსდა 2016 წლის 10 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

თავდაპირველად, კომპანიის 100 % წილის მფლობელი იყო შ.პ.ს ლილო-მოლი (ს/კ 208150506). კომპანიის დირექტორი თამარ უსანეთაშვილი (01019007923).

2018 წლის 22 თებერვლიდან დღემდე, კომპანიის წილის მფლობელები არიან ბესიკ ჩიხლაძე,

01024024621 10%, იოსებ საყვარელიძე, 221412232, NSRH26252 /ნიდერლანდები/ 30%, გიორგი საყვარელიძე, 01008016760, 20AB60211, NXK1H77P9, NRF4153CO, 221412219 /საქართველო/ 30%,

დავით გავაშელი, 01017021360 30%.

2023 წლის სექტემბრიდან დღემდე დირექტორი - ბესიკ ჩიხლაძე (01024024621).

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ონლაინ ვაჭრობა. სავაჭრო პროდუქციას წარმოადგენს ტექსტილი, ჭურჭელი, სათამაშოები, საყოფაცხოვრებო ტექნიკა, სპორტული ინვენტარი და ა.შ.

## 2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

## 3. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

საწარმო ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი სააღრიცხვო პოლიტიკის მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით,





რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია. აღნიშნულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. პოლიტიკის მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

#### 4. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს წრფივი მეთოდით. განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

#### 5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში და ზარალში.





## 6. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

## 7. მოგების გადასახადი

საზოგადეოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. კომპანია საკუთარ სააღარიცხო პოლიტიკაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

## 8. საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და ისახება ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.





## 9. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლისა ან/და მომსახურებების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა საქონელი და/ან მომსახურება. კერძოდ მყიდველისთვის ზედნადების ან/და საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურის გამოწერისთანავე.

## 10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

## 11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება და წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, სახით. პროდუქტის თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

## 12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად



ერთეულში (ასეთი შემთხვევის არსებობის შემთხვევაში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო სხვა ხარჯებში

### 13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ანაზღაურება, ყოველწლიური შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები და სხვა შეღავათები (კვება, განსახლება, ტრანსპორტირება და ა.შ.) დარიცხულია იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც კომპანიის თანამშრომლების მიერ გაწეულია შესაბამისი მომსახურება. კომპანიას არ აქვს იურიდიული და კონსტრუქციული ვალდებულება პენსიის ან მსგავსი შეღავათების გადახდაზე.

### 14. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულადი სახსრების მოძრაობა უფიქსირდება როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე ნაღდი ფულის შემოსულობებითაც. კომპანია ყველა ვალდებულების დაფარვას აწარმოებს უნაღდო ანგარიშსწორებით ან/და ნაღდი ანგარიშსწორებით.

### 15. სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით, შემდეგ კი აისახება მოგება-ზარალში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში/ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.





## 16. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის თანხა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები (მათ შორის, ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, დამფუძნებლებში/მფლობელებში, ა.შ.) კომპანიის წესდებაში უნდა მოხდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა დადასტურებულია შპს „ლილო პროდაქტ სერვისი“-ს დირექტორის, ბესიკ ჩიხლაძის 01024024621 მიერ, რაც დასტურდება ხელმოწერით.



შპს „ლილო პროდაქტ სერვისი.“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                          | 31 დეკემბერი<br>2023 | 31 დეკემბერი<br>2022 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| გრძელვადიანი აქტივები                    |                      |                      |
| ძირითადი საშუალებები სულ                 | <b>103 837</b>       | <b>96 751</b>        |
| ოფისის აღჭურვილობა                       | 47 633               | 44 165               |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                  | -                    | 66                   |
| ფოტოსტუდია                               | 224                  | 1 036                |
| ავტო მანქანა                             | 26 870               | 29 860               |
| კომპიუტერული ტექნიკა                     | 21 750               | 14 264               |
| სხვა არამატერიალური აქტივები             | 7 360                | 7 360                |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                | <b>103 837</b>       | <b>96 751</b>        |
| მიმდინარე აქტივები                       | <b>1 204 160</b>     | <b>1 229 550</b>     |
| ნაღდი ფულის ნაშთი                        | 8 583                | 182                  |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე                 | 319 331              | 165 854              |
| დებიტორული მოთხოვნები                    | 244 185              | 245 726              |
| სასაქონლო ნაშთები(სარეალიზაციო საქონელი) | 625 276              | 787 617              |
| ხაზინაში გადახდილი საავანსო თანხები      | 4617                 | -                    |
| მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები       | 2167                 | 30 171               |
| <b>სულ აქტივები:</b>                     | <b>1 307 997</b>     | <b>1 326 301</b>     |
| საწესდებო კაპიტალი                       | <b>2 945 465</b>     | <b>2 683 464</b>     |
| გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი              | <b>(2,345,562)</b>   | <b>(1 970 295)</b>   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                    | <b>599 903</b>       | <b>713 169</b>       |





| ვალდებულებები                                         | 2023      | 2022      |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ბანკისგან ნასესხები თანხები                           | -         | -         |
| პარტნიორისგან ნასესხები თანხები                       | -         | -         |
| გადასახდელი პროცენტები                                | -         | -         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                 | 707 319   | 613 132   |
| ავანსად ჩარიცხულ თანხებზე შესასრულებელი ვალდებულებები | 775       | -         |
| ვალდებულებები პერსონალის წინაშე                       | -         | -         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                            | -         | -         |
| სულ ვალდებულებები                                     | 708 094   | 613 132   |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები                         | 1 307 997 | 1 326 301 |




შ.პ.ს. „ლილო პროდაქტ სერვისი“ სრული შემოსავლების ანგარიშგება

|                                                                 | 2023                 | 2022                  |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| განგრძობითი ოპერაციები<br>შემოსავალი რეალიზაციიდან              | 1 608 106            | 1 525 521             |
| რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება                               | (947 937)            | (998 130)             |
| წმინდა შემოსავალი რეალიზაციიდან:                                | <b>660 169</b>       | <b>527 391</b>        |
| კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავლები                       | 962                  | 1 718                 |
| დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები<br>ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი | (583 207)<br>(9 665) | (346 931)<br>(15 982) |
| იჯარის ხარჯი                                                    | (122 668)            | (134 963)             |
| ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები                                 | (304 308)            | (181 372)             |
| საკუროსო სხვაობით მიღებული ზარალი                               | (8 276)              | (9 171)               |
| მოგება დაბეგვრამდე                                              | <b>(373 267)</b>     | <b>(136 485)</b>      |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                           | <b>599 903</b>       | <b>713 169</b>        |





4. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ძირითადი დაშვებები, შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანია ახდენს შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვას საწარმოს უწყვეტობის საფუძველზე. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შეფასება იქნა გადახედილი, თუ აღნიშნული ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს; ან გადასინჯვისა და მომავალ პერიოდებში, თუ გადახედვა ეხება ორივე, მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს.

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

| მიღებული შემოსავალი                                | 2023      | 2022      |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| საქონლის გაყიდვით მიღებული შემოსავლები             | 1 608 106 | 1 525 521 |
| დაუბეგრავი შემოსავლები(დიპლომატიურ კორპ.გაყიდვები) | -         | -         |

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

| არასაოპერაციო ხაჯები                                      | 2023 | 2022  |
|-----------------------------------------------------------|------|-------|
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი - დადებითი საკურსო სახვაობა | 962  | 1 718 |



*[Handwritten signature]*



რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

| გაყიდვების თვითღირებულება | 2023     | 2022     |
|---------------------------|----------|----------|
| გაყიდვების თვითღირებულება | -947 937 | -998 130 |

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო

| დასაქმებულთა ანაზღაურება | 2023     | 2022     |
|--------------------------|----------|----------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება | -583 207 | -346 931 |

საოპერაციო ხაჯები

| იჯარის ხარჯი                             | 2023     | 2022     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| იჯარის ხარჯი                             | -122 668 | -134 963 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 2023     | 2022     |
| საოპერაციო ხარჯები                       | -304 308 | -181 372 |

| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                    | 2023   | 2022   |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი უარყოფითი საკურსო სხვაობა | -8 276 | -9 171 |





ძირითადი საშუალებები და დარიცხული ცვეთები

| ძირითადი საშუალებები     | 2023           | 2022           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ოფისის აღჭურვილობა       | 63 419         | 56 421         |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 16 765         | 11 733         |
| ავტო მანქანა             | 8 349          | 8 848          |
| ფოტოსტუდია               | 17 791         | 32 662         |
| კომპიუტერული აღჭურვილობა | 41 960         | 33 271         |
| <b>ჯამი</b>              | <b>148 284</b> | <b>142 934</b> |

| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი | 2023          | 2022           |
|----------------------------|---------------|----------------|
| ოფისის აღჭურვილობა         | -1 664        | -3 529         |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი    | -2 066        | -5 097         |
| ავტო მანქანა               | -1 040        | -2 264         |
| ფოტოსტუდია                 | -2 990        | -3 889         |
| კომპიუტერული აღჭურვილობა   | -1 905        | -1 203         |
| <b>ჯამი</b>                | <b>-9 665</b> | <b>-15 982</b> |





ფულადი ნაკადების შესახებ ინფორმაციის წარმოდგენით, ხდება საწარმოს მიერ ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების გამომუშავების შესაძლებლობა, დროულობა და საიმედოობა. ასეთი ინფორმაციით საწარმო ახდენს ანალიზს

- შეფასდეს საწარმოს მოკლე და გრძელვადიანი გადახდისუნარიანობა;
- დადგინდეს, შეძლებს თუ არა საწარმო კრედიტებისა და დივიდენდების გადახდას;
- განისაზღვროს საწარმოს მოთხოვნები დამატებით დაფინანსებაზე;
- მოხდეს მომავალი პერიოდის ფულადი ნაკადების პროგნოზირება;
- გაირკვეს წმინდა მოგებასა (ან ზარალსა) და ფულადი სახსრების წმინდა მატებას (ან კლებას) შორის განსხვავების მიზეზი.

საწარმოში შემოდინება — სავაჭრო ამონაგები, დებიტორებიდან შემოსული თანხები,

საწარმოდან გადინება — დამფუძნებელთა გატანა (კაპიტალის შემცირება), ხელფასის გადახდა, მარაგის შესყიდვა, კრედიტორული დავალიანების დაფარვა, შეძენილი გრძელვადიანი აქტივების ღირებულების გადახდა, გადასახადების გადახდა. საავანსო თანხების გადახდა.

| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 2023    | 2022    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| ფულადი სახსრები საღაროში              | 8 583   | 182     |
| ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე   | 319 331 | 165 854 |

კომპანია ახორციელებს პროდუქციის რეალიზაციას, როგორც საცალო ასევე იურიდიულ პირებზე.

აღნიშნული აღიარდება პერიოდში მოთხოვნად, იმის მიუხედავად მოხდა თუ არა მყიდველის მიერ

დავალიანების დაფარვა. ასევე კომპანიას აქვს მიღებული ავანსები, რომლის აღიარება და დაბეგვრა ხდება

საანგარიშო პერიოდში. სატერმინალო თანხები ძირითადად აკუმულირდება საცალო გაყიდვებზე, ასევე

ხდება დებიტორების იდენტიფიცირებაც.

| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                | 2023    | 2022    |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან  | 244 185 | 245 726 |
| სხვა სავაჭრო მოთხოვნები მიღებული ავანსები | 775     | -       |
| ჯამი                                      | 244 960 | 245 726 |



*[Handwritten signature]*



კომპანია ახორციელებს საავანსო გადახდებს პარტნიორ მომწოდებლებთანაც, ეს კონკრეტული ითვალისწინებს საქონლის წინასაწ შეკვეთას და მოწოდების დროულ განსაზღვრას. აღნიშნული ოპერაციები არღმავებს სამომავლო პარტნიორულ ურთიერთობებს, იძლევა გარანტიებს რომ მსგავსი პროდუქცია ნაკლებად იქნება შემოტანილი სხვა რეზიდენტი კომპანიების მიერ.ან/და თუ კი მსგავსი პროდუქციის შემოტანა მოხდა, გათვალისწინებული იქნება ის რომ ჩვენი ფასები იყოს უკონკურენტო.

| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 2023  | 2022   |
|-------------------------------------------------------------|-------|--------|
| გაცემული ავანსები- მომწოდებელზე გადახდილი საავანსო თანხები  | 2 167 | -      |
| ბიუჯეტში გადახდილი საავანსო თანხები                         | 4 617 | 30 171 |
| ჯამი                                                        | 6 784 | 30 171 |



## ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის ან მომსახურებისათვის გადახდის ვალდებულებას, რომელზეც მიღებულია ანგარიშ-ფაქტურა ან ოფიციალურად შეთანხმებულია მომწოდებელთან; დარიცხვები წარმოადგენს ვალდებულებებს მიღებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების ანაზღაურებაზე, რომლებიც არ არის დაფარული, ანგარიშ-ფაქტურებით გაფორმებული ან მომწოდებელთან ოფიციალურად შეთანხმებული დაქირავებულ პირთა წინაშე ვალდებულებების ჩათვლით მიუხედავად იმისა, რომ ზოგჯერ აუცილებელია დარიცხვების ვადების ან ოდენობის შეფასება, როგორც წესი, ანარიცხებთან შედარებით, აქ განუსაზღვრელობა გაცილებით ნაკლებია. კომპანიას ასევე შესაძლებელია საბურალტრო ნაშტებში უფიქსირდებოდეს საბიუჯეტო დავალიანება, თუმცა აღსანიშნავია რომ დავალიანებები ანგარიშდება საანგარიშო პერიდშივე, რაც მომდევნო თვეშია გადასახდელი. შესაბამისად აღნიშნული დავალიანებები კომპანიას ყოვეთვის გადახდილი აქვს კანონით დადგენილ ვადებში. რაც შეეხება საპროცენტო ვალდებულებებს, წარმოდგენილი თანხები დარიცხული იყო დამფუძნებლისგან აღებულ სესხზე, რომელიც სრულად იქნა გასტუმრებული. რაც შეეხება მიღებულ ავანსებს, კომპანია არასდროს არღვევს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებს, და დროულად ხდება მყიდველისთვის პროდუქტის მიწოდება.





სულ საკუთარი კაპიტალი

| საკუთარი კაპიტალი                         | 2023       | 2022       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | -2 345 562 | -1 972 295 |
| ჯამი                                      |            |            |



*[Handwritten signature]*