

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“

2023 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლის

ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების

ფინანსური ანგარიშგება.

სარჩევი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
ამონაგების აღიარება.....	8
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	8
მოგების გადასახადი	8
ძირითადი საშუალებები	8
არამატერიალური აქტივები	9
აქტივების გაუფასურება.....	9
იჯარა	9
მარაგები	9
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
სავაჭრო ვალდებულებები	9
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	9
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	9
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	10
3. განმარტებითი შენიშვნები:	
შენიშვნა #1 - ამონაგები	
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები	10
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	11
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა #6 - მარაგები	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა #9 – სესხები/ დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	13
ჩვეულებრივი იჯარა.....	Error! Bookmark not defined.
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.....	Error! Bookmark not defined.
აქტივების გაუფასურება.....	14

საქმიანობის შედეგები

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგების

ანგარიშგება. (თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებული უახლოეს

ერთეულამდე)

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“		
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგების გაანგარიშება (თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებული უახლოეს ერთეულამდე)		
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	1 109 187	961 600
საქონლის გაყიდვიდან	1 109 187	961 600
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1 109 187	961 600
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-118 771	-146 125
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-21093	-121 914
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-31 533	-72 163
სულ საოპერაციო ხარჯები	-171 397	-340 202
საოპერაციო მოგება	937 790	621 398
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-20 183	-22 528

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითიოპერაციებიდან	917 607	598 870
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	917 607	598 870
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავიქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	917 607	598 870
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	504 921	-93 949
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 422 528	504 921

გამოსაცემებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“			
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისფინანსური მდგომარეობ განგარიშგება (თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებული უახლოეს ერთეულამდე).			

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	153 265	122 144	95 147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	425 865	512 660	585 987
მარაგები	187 539	114 212	55 785
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა			
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2 465 751	2 066 825	1735 106
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 253	1 253	1 253
ძირითადი საშუალებები	1 357 717	1 357 717	1 356 615
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2 845 211	2 767 001	2 622 347
სულ აქტივები	7 436 600	6 941 812	6 452 234
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	2 409 250	2 027 440	1 629 193
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	29 795	24 615	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3 575 027	4 384 836	4 916 990
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	6 014 072	6 436 891	6 546 183
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 422 528	504 921	-93 949
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 422 528	504 921	-93 949
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 436 600	6 941 812	6 452 234
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 465 751	2 066 825	1 688 577
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2023 წლის 31

დეკემბრისთვის (თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებული უახლოეს

ერთეულამდე)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შპს „კა ენდ ელ კომპანი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის. (თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებული უახლოეს ერთეულამდე)		
-		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1 329 175	2 326 206
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4 119	187 449
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1 302 173	-2 486 652
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	31 121	27 003
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულადსახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	122 144	95 141
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	153 265	122 144

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

შპს „კ ენდ ელ კომპანი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კა ენდ ელ კომპანი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, ს. ეულის ქ., N5ა, (ნაკვ. 06/057), სართ. III, ფართი N5, ფაქტური მისამართია თბილისი, გაგარინის ქ. N6. საიდენტიფიკაციო კოდი 405114111 კომპანია რეგისტრირებულია 24.08.2015 წ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. კომპანიას არ გააჩნია მშობელი, შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხვად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 5 %

ავტომანქანები - 20%

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება:

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა საბანკო სესხით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

საქონლის გაყიდვა მომსახურება სულ ამონაგები:	საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2023 წელი	1 109 187	0	1 109 187

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები; ლარი.	2022 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	146 125	118 771
საპენსიო ანარიცხების ხარჯი	4 832	4 220
კომუნალური ხარჯები	3113	475
ტელესაკომუნიკაციო ხარჯი	708	215
რეკლამის ხარჯი	0	0
დაცვის ხარჯი	21 180	0
ბანკის მომსახურების ხარჯი	432	326
საკანცელარიო ხარჯი	25	0
საგადასახადო ხარჯი	28 656	26 298
სესხის პროცენტი	121 914	21 093
სხვა საერთო ხარჯი	13 218	0
სულ:	340 202	171 397

შენიშვნა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები.

ფინანსური ხარჯი და ფინანსური შემოსავალი წარმოადგენს დამფუძნებლებისგან მიღებულ უპროცენტო სესხზე საგადასახადო მიზნებისთვის დარიცხულ 12% -იანი საპროცენტო ხარჯისა და

საპროცენტო შემოსავლის თანხას ასევე გადახდილ პროცენტს საბანკო სესხზე.

შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი.

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდებოდა კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, რომელიც დაფარული იქნა წლის ბოლომდე. აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოექმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოექმნება
შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან,
კონვერტაციის

ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების
კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	<u>2023 წელი</u>	<u>2022 წელი</u>
	ლარი	ლარი
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	0	
კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	4 119	16 459
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	0	
ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან		
კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	-24 302	-38 987
სულ:	-20 182	-22 528

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	151 013	108 216
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ	2 252	13 928
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	
სულ :	153 265	122 144

შენიშვნა #6 - მარაგები

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები			სხვა მარაგები	სულ:
ლარი			ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2023 წელი			114 212	114 212
შეძენა დაბრუნება რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ჩამოწერა			73 327	73 327
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წელი			187 539	187 539

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.

	მიწები	შემობ ა- ნაგებ ობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება 1 იანვარი 2023 წელი	1 267 495	13 373	57 057	22 154	0	1 360 079
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023 წელი	0	-1 677	0	-685		-2 362
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2023 წელი	1 267 495	11 696	57 057	21 469	0	1 357 717
შემოსვლა						
გასვლა						0
ცვეთის ხარჯი						0
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე						0
0						
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023 წელი	1 267 495	11 696	57 057	21 469	0	1 357 717
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2023 წელი	1 267 495	13 373	57 057	22 154	0	1 360 079
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023 წელი	0	-1 677	0	-685	0	-2 362

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები.

პროგრამული უზრუნველყოფა		ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2023 წელი		1 253
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023 წელი		0
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2023 წელი		1 253
შემოსვლა		0
გასვლა		0
ცვეთის ხარჯი		
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023 წელი		1 253
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2023 წელი		1 253
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023 წელი		0

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ. სესხი განიხილება, როგორც მოკლევადიანი. ასევე ისარგებლა ბანკის საკრედიტო ხაზით.

შენიშვნა #9 – სესხები/ დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.

	2023
	ლარი
სასესხო ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარსათვის სულ: მათ შორის	
ვალდებულება დამფუძნებლების სესხზე 01.01.2023 წლისთვის	3 346 877
ვალდებულება სს საქართველოს ბანკის სესხზე 01.01.2023 წლისთვის	1 037 958
ჯამი:	4 384 835
სესხის მიღება სულ: მათ შორის	
სესხის მიღება დამფუძნებლისგან 2023 წელს	0

სესხის მიღება სს „საქართველოს ბანკიდან“ 2023 წელს	0
ჯამი:	0
სესხის დაფარვა დამფუძნებლისთვის 2023 წელს	-10 200
სესხის დაფარვა სს „საქართველოს ბანკისთვის“ 2023 წელს	-799 609
ჯამი:	-809 809
სასესხო ვალდებულების ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სულ: მათ შორის	
ვალდებულება დამფუძნებლების სესხზე 31.12.2023 წლისთვის	3 336 677
ვალდებულება სს „საქართველოს ბანკის სესხზე“ 31.12.2023 წლისთვის	238 349
ჯამი:	3 575 026

აქტივების გაუფასურება:

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

თემრ ჭეჭია

დირექტორი

2024 წლის 27 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

არსენი ხვინგია

ბუღალტერი

2024 წლის 27 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი