

შპს „არჯენი“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	4
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს "არჯენი "

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	630,876.00	660,066.00
არამატერიალური აქტივები	5	9,657.00	10,818.00
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		640,533.00	670,884.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტ	6	54,542.00	115,861.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	476,468.00	486,276.00
მარაგები	8	368,053.00	640,829.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		19,725.00	
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		918,788.00	1,242,966.00
სულ აქტივები		1,559,321.00	1,913,850.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200.00	200.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,121,735.00)	(1,413,200.00)
სულ კაპიტალი		(2,121,535.00)	(1,413,000.00)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1,288,893.00	1,288,893.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,288,893.00	1,288,893.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	290,455.00	291,816.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	2,101,508.00	1,712,402.00
საგადასახადო ვალდებულებები			33,739.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,391,963.00	2,037,957.00
სულ ვალდებულებები		3,680,856.00	3,326,850.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,559,321.00	1,913,850.00

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

შპს "არჯენი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	<u>12</u>	2,477,975	6,266,237
თვითღირებულება	<u>13</u>	(2,236,378)	(5,968,961)
საერთო მოგება		241,597	297,276
სხვა შემოსავლები		4,511	31,344
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(621,707)	(629,747)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(45,762)	(80,019)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(30,764)	(22,837)
საოპერაციო მოგება		(452,125)	(403,983)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(257,771)	(257,150)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			56,403
მოგება დაბეგვრამდე		(709,896)	(604,730)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		(709,896)	(604,730)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		1,361	(21,169)
მთლიანი სრული შემოსავალი		(708,535)	(625,899)

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

მთ ბუღალტერი

შპს "არჯენი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	(1,413,200.00)	(1,413,000)
წმინდა მოგება	-	(708,535)	(708,535)
სხვა სრული შემოსავალი	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(708,535)	(708,535)
გაცემული დივიდენდი	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	(2,121,735)	(2,121,535)

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არჯენი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -2008 წლის 1 ივლისი-საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 206332501

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხე-ტყის მასალით- შპს „არჯენი“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 2000 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა ერთი საწყობი ოთხი და სავაჭრო ობიექტი, ქალაქ თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინამძარაულის # 5 . 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 51%-იანი წილის მფლობელია შოთა ქართლელიშვილი და 49 % -იანი წილის მფლობელია ლელა როსტომაშვილი კომპანიის დირექტორებია: შოთა ქართლელიშვილი და ლელა როსტომაშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2023 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 200 ლარს.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25- 30 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	7-12 წელი
ავტომობილები	9-15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (15 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან (ქონების გადასახადი).

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ვაკავებთ და ვიხდით აგრეთვე საშემოსავლო გადასახადს შესაბამისი განაცემების მიხედვით და აგრეთვე ვიხდით მოგების გადასახადს დივიდენდის გაცემისას, არაეკონომიკური საქმიანობისათვის ხარჯის გაწევისას და საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების შემთხვევაში.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე წევს სხვა ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.702	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. საადრიცხო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.
- **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა -4 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	618,563		125,145		108,100	95,628	66,178	-	1,013,614
შესყიდვა					31,280	1,375			32,655
შენიშვნის კაპიტალიზირება					6,960				6,960
გასვლა									-
გაუფასურება									-
შიდა გვერდური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	618,563	-	125,145	-	132,420	97,003	66,178	-	1,039,309
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	183,630		54,113		57,916	57,890			353,549
ცვეთის ხარჯი	21,157		15,151		10,667	11,663		-	58,637
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					3,753				3,753
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	204,787	-	69,264	-	64,830	69,553	-	-	408,433
სამაღალსი ლირებულება									
2022 წლის ბოლოს	434,933	-	71,032	-	50,184	37,738	66,178	-	660,065
2023 წლის ბოლოს	413,776	-	55,881	-	67,590	27,450	66,178	-	630,876

შენიშვნა-5

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები				
ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	20,499			20,499
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	20,499	-	-	20,499
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	8,517			8,517
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1,162			1,162
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2023 წლის ბოლოს	9,679	-	-	9,679
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2022 წლის ბოლოს	11,982	-	-	11,982
2023 წლის ბოლოს	10,820	-	-	10,820

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8

მარაგები

	12/31/2023	12/31/2022
ლარში		
საქონელი	367,300	639,661
სხვა მარაგები	753	1,168
	368,053	640,829
Check	368,053	640,829

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	425,013	427,507
სხვა მოთხოვნები	51,455	57,838
	476,468	485,345
Check	476,468	485,345

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2023	12/31/2022
ლარში		
ფული სალაროში	30,021	61,222
ფული საბანკო ანგარიშებზე	24,521	54,639
	54,542	115,861
Check	54,542 ##	115,861

შენიშვნა-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2023	12/31/2022
ლარში		
სავაჭრო ვალდებულებები	848,968	719,780
გადასახელი ხელფასები	13,838	11,789
გადასახდელი პროცენტები	1,238,703	980,833
	2,101,509	1,712,402
Check	2,101,509	1,712,402

6. სესხები

შენიშვნა-11 სესხები				
ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2023	12/31/2022
ბანკის სესხები				
დაკავშირებული მხარეების სესხები	290,455.00	291,816.00	1288893	1288893
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	290,455	291,816	1,288,893	1,288,893
			-	-

გრძელვადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20 %

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდტიტუტები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2022 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი

საქონლის რეალიზაცია

12/31/2023

12/31/2022

2,482,487

6,266,237

2,482,487

6,266,237

Check

შენიშვნა-13 თვითღირებულება

ლარი

საქონლის თვითღირებულება

12/31/2023

12/31/2022

2,236,378

5,968,961

2,236,378

5,968,961

Check

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

საწვავის ხარჯი

12/31/2023

12/31/2022

28747

58875

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი

3561

8618

რეალიზაციის დანახარჯები

13453.91

12526

45,762

80,019

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი

სხვა ხარჯები

12/31/2023

12/31/2022

25,816

15,969

ქონების გადასახადი

4948.00

6867.7

30,764

22,837

Check

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება

12/31/2023

12/31/2022

391,691

387,936

ცვეთა და ამორტიზაცია

59800.00

57306.56

საკონსულტაციო ხარჯი

1400

ბანკის მომსახურება

15,678

18,350

იჯარის ხარჯი

92925

127620

მივლინების ხარჯები

90

4970

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

6342

5997

კომუნიკაციის და კომუნიკაციის ხარჯები

55181

26167

621,707

629,747

Check

შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი

ლარი

ბანკის სესხის პროცენტი

12/31/2023

12/31/2022

257,771

257,150

დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი

257,771

257,150

Check

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2023 წელს დამფუძნებლებებს ჯერ არ მიუღიათ გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

