

შპს „არჯენი“ + 427734865

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

(ლარიში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	125,100.00	135,870.00
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>	311.00	466.22
საინვესტიციო ქონება	<u>10</u>		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		125,411.00	136,336.22
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტი	<u>6</u>	72,682.00	240,387.25
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>7</u>	782,870.00	728,428.00
მარაგები	<u>8</u>	280,723.00	359,627.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			15,604.06
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,136,275.00	1,344,046.31
სულ აქტივები		1,261,686.00	1,480,382.53
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		463,991.53	653,858.53
სულ კაპიტალი		463,991.53	653,858.53
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>11</u>	71,077.00	127,367.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		71,077.00	127,367.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	<u>11</u>	582,130.00	584,720.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>9</u>	97,296.00	114,437.00
საგადასახადო ვალდებულებები		47,191.47	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		726,617.47	699,157.00
სულ ვალდებულებები		797,694.47	826,524.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,261,686.00	1,480,382.53

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს "არჯენი +"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023

წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	<u>12</u>	2,748,238	3,925,009
თვითღირებულება	<u>13</u>	(2,735,067)	(3,730,345)
საერთო მოგება		13,171	194,664
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(75,878)	(33,240)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(5,190)	(2,804)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(1,388)	(3,716)
საოპერაციო მოგება		(69,285)	154,904
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(118,634)	(119,090)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(2,711)	(23,885)
მოგება დაბეგვრამდე		(190,630)	11,930
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		(190,630)	11,930
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		762.50	102966.12
მთლიანი სრული შემოსავალი		(189,867)	114,896

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს "არჯენი + "

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი		653,858.53	653,858.53
წმინდა მოგება	-	(189,867)	(189,867.00)
სხვა სრული შემოსავალი	-		0.00
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		(189,867.00)
გაცემული დივიდენდი	-		0.00
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-		0.00
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	463,991.53	463,991.53

დირექტორი



მთ ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არჯენი +“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2017 წლის 08 თებერვალს – საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 427734865

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხე-ტყის მასალით – შპს „არჯენი +“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 100 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას, . კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინძმარაულის # 5 . 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ავთანდილ არჯენიშვილი კომპანიის დირექტორია: ავთანდილ არჯენიშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2023 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 0 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 ამდგვარი 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 გაწვევის 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 შეძენისა 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.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო	რუბლი
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.7020	0.0299
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844	0.0368

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო 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. სააღრიცხვო 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	დამონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	135,690		10,241		21,187		-		167,118
შესყიდვა			661						661
შენიშვნის კაპიტალიზირება									-
გასვლა									-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	135,690	-	10,902	-	21,187	-	-	-	167,779
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	21,426		6,009		3,813				31,248
ცვეთის ხარჯი	7,142		2,170		2,119				11,430
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	28,568	-	8,179	-	5,932	-	-	-	42,678
საბალანსო ღირებულება									
2022 წლის ბოლოს	114,264	-	4,232	-	17,374	-	-	-	135,870
2023 წლის ბოლოს	107,122	-	2,723	-	15,255	-	-	-	125,101

შენიშვნა-5

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები				
ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	932			932
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	932	-	-	932
დაგროვილი ამორტიზაცია				
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	466			466
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	155			155
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2023 წლის ბოლოს	621	-	-	621
საბალანსო რირებულება				
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	466	-	-	466
2023 წლის ბოლოს	311	-	-	311

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8 მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
საქონელი	280,723	359,627
სხვა მარაგები		
	280,723	359,627
Check	280,723	359,627

შენიშვნა-7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	526,905	728,428
სხვა მოთხოვნები	255,965	
	782,870	728,428
Check	782,870	728,428

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
ფული სალაროში	708	30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	71,974	240,358
	72,682	240,387
Check	72,682	240,387

შენიშვნა-9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
სავაჭრო ვალდებულებები	7,415	19,791
გადასახელი ხელფასები	3,215	
გადასახდელი პროცენტები	86,667	94,646
	97,296	114,437
Check	97,296	114,437

Check

6. სესხები

შენიშვნა-11 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხები			71,077	127,367
დაკავშირებული მხარეების სე	584,720	584,720		
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	584,720	584,720	71,077	127,367
	2,590	-	-	-

გრძელვადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20 %

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

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდიკატორები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2023 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8 მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
საქონელი	280,723	359,627
სხვა მარაგები		
	280,723	359,627
Check	280,723	359,627

შენიშვნა-7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	526,905	728,428
სხვა მოთხოვნები	255,965	
	782,870	728,428
Check	782,870	728,428

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
ფული სალაროში	708	30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	71,974	240,358
	72,682	240,387
Check	72,682	240,387

შენიშვნა-9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
ლარში		
სავაჭრო ვალდებულებები	7,415	19,791
გადასახელი ხელფასები	3,215	
გადასახდელი პროცენტები	86,667	94,646
	97,296	114,437
Check	97,296	114,437

Check	-	-
-------	---	---

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

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

