

შპს მარინას
2023 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის; 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	1,092	1,092
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,092	1,092
მიმდინარე აქტივები			
ზედმეტად გადახდილი გადასახადი	(10)	111,378	231,500
სავაჭრო მოთხოვნები	(5)	425,600	566,184
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(9)	73,830	373,344
სულ მიმდინარე აქტივები		610,808	1,171,028
<u>სულ აქტივები</u>		<u>611,900</u>	<u>1,172,120</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(11)		
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		407,635	562,522
სულ საკუთარი კაპიტალი		407,635	562,522
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(8)	204,265	609,398
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			200
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		204,265	609,598
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		<u>611,900</u>	<u>1,172,120</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

დირექტორი

2023 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023წ	2022წ
შემოსავალი	(4)	8,993,598	8,354,479
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(8,748,987)	(8,002,717)
საერთო მოგება		244,611	351,762
პერსონალის ხარჯები		(9,180)	(12,933)
იჯარის ხარჯი		(10,169)	(10,169)
არასაოპერაციო შემოსავალი		0	30,745
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(33,400)	(39,515)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		191,862	319,890
ფინანსური ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
პერიოდის მოგება		191,862	319,890
მოგების გადასახადის ხარჯი		(52,012)	(70,588)
წმინდა მოგება (ზარალი)		139,850	249,302

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

დირექტორი

2023ლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი			379,638	379,638
მოგება/(ზარალი) 2020წლის განმავლობაში			148,949	148,949
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი			528,587	528,587
მოგება/(ზარალი) 2021წლის განმავლობაში			314,633	314,633
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(130,000)	(130,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი			713,220	713,220
მოგება/(ზარალი) 2022წლის განმავლობაში			249,302	249,302
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(400,000)	(400,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი			562,522	562,522
მოგება/(ზარალი) 2023წლის განმავლობაში			139,850	139,850
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(294,737)	(294,737)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი			407,635	407,635

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ო+მარი რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, 2019 წლის 01 მარტს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი თორნიკე ერისთავის 2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 400260454;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა მეორადი საქონლით (ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი, თეთრეული, ჩანთა).

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

მარინა ტაველიძე პ/ნ 59001090237	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 1 იანვარი
მარინა ტაველიძე პ/ნ 59001090237	100%	100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8,993,598	8,354,479
არასაოპერაციო შემოსავალი		
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>8,993,598</u>	<u>8,354,479</u>

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	2022 წ.	2022 წ.
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი	-	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შესყიდვა	8,748,987	8,002,717
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი		
<u>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</u>	<u>8,748,987</u>	<u>8,002,717</u>

6. საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2022 წ.	2022 წ.
სხვა ხარჯი	-	-
კურსთაშორის სხვაობა	14,550	21,624
ბანკის საკომისიო	18,850	17,891
<u>სულ საოპერაციო ხარჯები</u>	<u>33,400</u>	<u>39,515</u>

7. ძირითადი საშუალებები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	საწარმოო ცვეთა	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერს
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	1092					1092
<u>სულ ძირითადი საშუალებები</u>	1092					1092

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2022 წ. 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	204,265	609,398
სხვა ვალდებულება	0	200
<u>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>	204,265	609,598

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2022 წ. 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	64,650	338,013
ბანკში არსებული ანგარიშები	9,180	35,331

<u>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</u> <u>ფინანსური მდომარეობის და ფულადი სახსრების</u> <u>მოძრაობის ანგარიშგებებში</u>	<u>73,830</u>	<u>373,344</u>
---	---------------	----------------

10. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე.

11. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

წესდების მიხედვით, საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა, როგორც ნული.

(ბ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადაიხდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

მოთხოვნების არსებითი ნაწილის გადახდა განხორციელდა სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიას არ აქვს არსებითი მგრძნობელობა საკრედიტო რისკის მიმართ აღნიშნულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით. კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(i) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შემდგომში დაგეგმავს ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად მომდევნო სამი თვის განმავლობაში. თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს. არსებული ხელშეკრულებების საფუძველზე, კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება უნდა დაიფაროს სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ ექვსი თვის განმავლობაში.

(ii) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიას სასაქონლო მარაგები შემოაქვს იმპორტით, შესაბამისად ანაზღაურება მომწოდებელთან ხდება უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებობს კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2023 წელი	2022 წელი
ხელფასები	9,180	12,933

15. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუ ვაჭრობა მეორადი საქონლით (ტანსაცმელი, ფეხსაცმელი, თეთრეული და ჩანთა), ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება MIDL მეთოდი.

(დ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები 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 შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა

სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(ე) სავაჭრო და სხვა 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს მარინა ს/კ 400260454

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის; 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	1,092	1,092
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,092	1,092
მიმდინარე აქტივები			
ზედმეტად გადახდილი გადასახადი	(10)	111,378	231,500
სავაჭრო მოთხოვნები	(5)	425,600	566,184
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(9)	73,830	373,344
სულ მიმდინარე აქტივები		610,808	1,171,028
სულ აქტივები		611,900	1,172,120
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(11)		
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		407,635	562,522
სულ საკუთარი კაპიტალი		407,635	562,522
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(8)	204,265	609,398
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			200
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		204,265	609,598
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		611,900	1,172,120

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

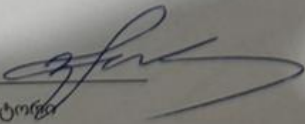
დირექტორი

შპს მარინა ს/კ 400260454

2023 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023წ	2022წ
შემოსავალი	(4)	8,993,598	8,354,479
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(8,748,987)	(8,002,717)
საერთო მოგება		244,611	351,762
პერსონალის ხარჯები		(9,180)	(12,933)
იჯარის ხარჯი		(10,169)	(10,169)
არასაოპერაციო შემოსავალი		0	30,745
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(33,400)	(39,515)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		191,862	319,890
ფინანსური ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		191,862	319,890
პერიოდის მოგება		(52,012)	(70,588)
მოგების გადასახადის ხარჯი		139,850	249,302
წმინდა მოგება (ზარალი)			

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:


დირექტორი

4

6-12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2023ლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი			379,638	379,638
მოგება/(ზარალი) 2020 წლის განმავლობაში			148,949	148,949
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი			528,587	528,587
მოგება/(ზარალი) 2021 წლის განმავლობაში			314,633	314,633
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(130,000)	(130,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			713,220	713,220
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი			249,302	249,302
მოგება/(ზარალი) 2022 წლის განმავლობაში			(400,000)	(400,000)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			562,522	562,522
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			139,850	139,850
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი			(294,737)	(294,737)
მოგება/(ზარალი) 2023 წლის განმავლობაში			407,635	407,635
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი				

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

დირექტორი

5

6-12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

