

შპს უნო გუპი  
ფინანსური ანგარიშგება  
2023 წ

## შინაარსი

|                                                                                                 |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით                       | 3 |
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება<br>2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 5 |
| კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით                          | 6 |
| ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                                                                   | 7 |

**ფინანსური მდგომარეობის  
ანგარიშგება**

|                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2023 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2022 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>                          |                                        |                                        |                                        |
| <i>მიმდინარე აქტივები:</i>               |                                        |                                        |                                        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები              | 1,431,835                              | 168,993                                | 173,802                                |
| დებიტორული დავალიანება                   | 1,240,846                              | 1,886,907                              | 1,205,898                              |
| სასაქონლო მარაგები                       | 438,634                                | 821,886                                | 462,156                                |
| გადახდილი ავანსები                       |                                        |                                        |                                        |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები                 | 30,159                                 | 47,866                                 | 15,970                                 |
| სხვა მისაღები თანხები                    |                                        |                                        |                                        |
| <b>მთლიანი მიმდინარე აქტივები</b>        | <b>3,141,474</b>                       | <b>2,925,652</b>                       | <b>1,857,826</b>                       |
| <i>ძირითადი საშუალებები:</i>             |                                        |                                        |                                        |
| სატრანსპორტო საშუალებები                 | 57,143                                 | 82,473                                 | 65,344                                 |
| ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა              | 35,487                                 | 32,634                                 | 24,782                                 |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა      | 3,263                                  | 4,096                                  | 5,805                                  |
| <b>მთლიანი ძირითადი საშუალებები</b>      | <b>95,893</b>                          | <b>119,203</b>                         | <b>95,930</b>                          |
| <i>არამატერიალური აქტივები:</i>          |                                        |                                        |                                        |
| პროგრამული უზრუნველყოფა                  | 2,586                                  | 3,165                                  | 2,917                                  |
| <b>მთლიანი არამატერიალური აქტივები</b>   | <b>2,586</b>                           | <b>3,165</b>                           | <b>2,917</b>                           |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                  | <b>3,239,952</b>                       | <b>3,048,019</b>                       | <b>1,956,674</b>                       |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>         |                                        |                                        |                                        |
| <i>მიმდინარე ვალდებულებები:</i>          |                                        |                                        |                                        |
| კრედიტორული დავალიანება                  | 477,425                                | 625,604                                | 424,741                                |
| დარიცხული გადასახადები                   | 1,236                                  |                                        |                                        |
| დარიცხული ხელფასები                      | 699                                    | 2,171                                  |                                        |
| ავანსად მიღებული შემოსავლები             |                                        |                                        |                                        |
| მოკლევადიანი სესხი                       |                                        | 233,636                                | 508,080                                |
| <b>მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები</b>   | <b>479,360</b>                         | <b>861,412</b>                         | <b>932,821</b>                         |
| <i>გრძელვადიანი ვალდებულებები:</i>       |                                        |                                        |                                        |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>             | <b>479,360</b>                         | <b>861,412</b>                         | <b>932,821</b>                         |
|                                          | -                                      | 382,052                                | 932,821                                |
| <i>კაპიტალი:</i>                         |                                        |                                        |                                        |
| საკუთარი კაპიტალი                        | 100                                    | 100                                    | 100                                    |
| პერიოდის მოგება                          | 729,867                                | 1,352,229                              | 196,102                                |
| პერიოდის ზარალი                          |                                        |                                        |                                        |
| გაუნაწილებელი მოგება                     | 2,030,626                              | 834,279                                | 827,650                                |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                  | <b>2,760,593</b>                       | <b>2,186,608</b>                       | <b>1,023,853</b>                       |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი</b> | <b>3,239,952</b>                       | <b>3,048,019</b>                       | <b>1,956,673</b>                       |

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ოქტომბერს და მისი სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს

- 

დირექტორი

**მოგება-ზარალის უწყისი**

|                                                  | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2023 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2022 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>შემოსავლები:</b>                              |                                        |                                        |                                        |
| მთლიანი გაყიდვები                                | 5,593,408                              | 5,851,822                              | 4,094,008                              |
| ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი | 183,135                                | 192,022                                | 250,861                                |
| <b>წმინდა გაყიდვები</b>                          | <b>5,410,272</b>                       | <b>5,659,800</b>                       | <b>3,843,147</b>                       |
| <b>გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:</b>         |                                        |                                        |                                        |
| მარაგები პერიოდის დასაწყისში                     | 821,886                                | 462,156                                | 760,603                                |
| შესყიდვების ხარჯები                              | 1,904,568                              | 2,926,035                              | 1,766,725                              |
| მარაგები პერიოდის ბოლოს                          | 438,634                                | 821,886                                | 462,156                                |
| <b>გაყიდული საქონლის თვითღირებულება</b>          | <b>2,287,820</b>                       | <b>2,566,306</b>                       | <b>2,065,172</b>                       |
| <b>საერთო მოგება</b>                             | <b>3,122,452</b>                       | <b>3,093,494</b>                       | <b>1,777,975</b>                       |

|                                   |                  |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>საოპერაციო ხარჯები</b>         |                  |                  |                  |
| სახელფასო ხარჯები                 | 1,499,308        | 1,234,717        | 907,768          |
| ტრანსპორტირების ხარჯები           | 23,563           | 21,000           | 18,037           |
| ქირა                              | 115,921          | 110,731          | 118,564          |
| რეკლამა                           | 279,038          | 369,621          | 342,267          |
| კომუნალური ხარჯები                | 2,256            | 1,604            | 1,624            |
| საოფისე ხარჯები                   | 2,490            | 2,520            | 3,177            |
| საბანკო მომსახურების ხარჯები      | 10,936           | 27,574           | 37,635           |
| კომუნიკაციის ხარჯი                | 10,819           | 10,143           | 10,564           |
| სხვა ხარჯი                        | 250,999          | 216,494          | 166,928          |
|                                   |                  |                  |                  |
| <b>მთლიანი საოპერაციო ხარჯები</b> | <b>2,195,330</b> | <b>1,994,404</b> | <b>1,606,565</b> |

|                          |                |                  |                |
|--------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>საოპერაციო მოგება</b> | <b>927,122</b> | <b>1,099,091</b> | <b>171,410</b> |
|--------------------------|----------------|------------------|----------------|

|                               |         |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| ცვეთა და ამორტიზაცია          | 21,198  | 20,414  | 26,284  |
| საპროცენტო შემოსავალი         |         |         |         |
| საპროცენტო ხარჯი              |         |         |         |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი | 111,659 | 496,533 | 216,091 |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი      | 259,852 | 189,544 | 165,114 |
| მოგების გადასახადი            | 27,864  | 33,437  |         |
| დივიდენდი                     |         |         |         |

|                               |                |                  |                |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>წმინდა მოგება (ზარალი)</b> | <b>729,867</b> | <b>1,352,229</b> | <b>196,102</b> |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ოქტომბერს და მისი სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს

-----  -----

დირექტორი

|                                  |  |  |  | საემისიო<br>კაპიტალი | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებ<br>ლი<br>მოგება | დაგროვილი<br>ზარალი | სულ          |
|----------------------------------|--|--|--|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|--------------|
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2016</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 516,342.00                 |                     |              |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       | 103,053.00                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       | 573,622.67                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2017</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 986,911.67                 |                     | 987,011.67   |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | 202,967.53                 |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2018</b> |  |  |  | 0                    | 100.00                | 783,944.14                 | -                   | 784,044.14   |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | 149,258.83                 |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2019</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 634,685.31                 | -                   | 634,785.31   |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       | 10,526.00                  |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       | 203,492.32                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2020</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 827,651.63                 | -                   | 827,751.63   |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       | 196,102.34                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2021</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 1,023,753.97               | -                   | 1,023,853.97 |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       | 189,474.00                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       | 1,352,228.92               |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2022</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 2,186,508.89               | -                   | 2,186,608.89 |
| კაპიტალის გაზრდა                 |  |  |  |                      |                       |                            |                     |              |
| კაპიტალის შემცირება              |  |  |  |                      |                       | 157,895.00                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის მოგება     |  |  |  |                      |                       | 729,867.00                 |                     |              |
| საანგარიშებო პერიოდის ზარალი     |  |  |  |                      |                       | -                          |                     |              |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2023</b> |  |  |  |                      | 100.00                | 2,758,480.89               | -                   | 2,758,580.89 |

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს

-----   -----  
 დირექტორი

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს „შპს უნო გრუპი“ წარმოადგენს საქართველოში რეგისტრირებულ სამეწარმეო იურიდიულ პირს - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია რეგისტრირებულია 2010 წლის 16 აგვისტოს, მისი იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ბალანჩივაძის ქ., კორ. №39. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404869763.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- იოსებ ჭილიტაშვილი - 45%
- ვახტანგ ზერეკიძე - 55%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბავშვთა კვების და მედიკამენტების დისტრიბუცია, ბავშვის სათამაშოების საცალო ვაჭრობა, მაღაზიათა ქსელის მეშვეობით.

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის მიერ მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ, რაც თანმიმდევრულად იქნა გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი წლისათვის, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

## 2.1 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რაც მოითხოვს ისეთი მსჯელობების, შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. რეალური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისაგან. შეფასებები და დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების აღიარება ხდება შეფასების პერიოდში და ნებისმიერ მომავალ პერიოდში, რომელზედაც მოქმედებს ამგვარი ცვლილება.

## 2.2 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები

მუხლები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში - ლარში.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კონვერტირდება ლარში პერიოდის ბოლო დღეს არსებული ოფიციალური კურსით (საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით). უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში კონვერტაციის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბერს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით 1 აშშ დოლარი შეადგენდა 2.6894 ლარს 1 ევრო 2.9753 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარი შეადგენდა 2.7020 ლარს 1 ევრო 2.8844 ლარს.



### 2.3 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

|                                 | 31.12.2023        | 31.12.2022     |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| ფული სალაროში                   | 11975.11          | 21 393.74      |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 1107320.48        | 147 249.19     |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 312539.09         | 350.07         |
| სულ                             | <b>1431834.68</b> | <b>168 993</b> |

### 2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის მიხედვით. ყოველი პერიოდის ბოლოს მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება იმის დასადგენად არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება მოთხოვნის თანხების ვერ დაფარვისა. თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს მაშინ გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება ზარალში. სავაჭრო მოთხოვნები წარდგენილია შემდეგნაირად:

|                    | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 1 240 846        | 1 886 907        |
| სულ                | <b>1 240 846</b> | <b>1 886 907</b> |

## 2.5 სასაქონლო მარაგები.

სასაქონლო მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და გაყიდვის ფასის შემცირებული რეალიზაციის ხარჯებით შეფასებით ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების შეფასების მეთოდია საშუალო შეწონილი მეთოდი. ყოველი პერიოდის ბოლოს სასაქონლო მარაგები მოწმდება გაუფასურებაზე. იმ შემთხვევაში თუ გაუფასურების მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება ზარალში. სასაქონლო მარაგები წარდგენილია შემდეგნაირად:

|               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------|----------------|----------------|
| პროდუქცია     | 438 634        | 821 886        |
| ნედლეული      | 0              | 0              |
| მზა პროდუქცია | 0              | 0              |
| სულ           | <b>438 634</b> | <b>821 886</b> |

## 2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულება შემცირებული ცვეთით და გაუფასურების ზარალის თანხით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივების იმ ადგილამდე და იმ მდგომარეობამდე მიყვანისთვის, რაც აუცილებელია აქტივების მენეჯმენტის მიერ სასურველი ოპერირებისათვის.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა განსაზღვრულია საწარმოს მენეჯმენტის მიერ და შეადგენს 5 წელს. ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლებში წარდგენილია შემდეგნაირად:

### 2023

|                                        | საწყისი<br>საბალანსო<br>ღირებულება | შემოსვლა         | გასვლა           | ცვეთა           | საბოლოო<br>საბალანსო<br>ღირებულება |
|----------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| სატრანსპორტო საშუალებები               | 84 447.22                          | 35 293.8         | 49 922.89        | 12 674.66       | 57 143.47                          |
| ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა            | 32 634.23                          | 19 272.6         | 9115.51          | 7304.55         | 35 486.77                          |
| იჯარით აღებული ქონების<br>კეთილმოწყობა | 4095.55                            | 3902.27          | 4095.55          | 639.69          | 3262.58                            |
| <b>სულ</b>                             | <b>121 177</b>                     | <b>58 468.67</b> | <b>63 133.95</b> | <b>20 618.9</b> | <b>95 892.82</b>                   |

### 2022

|                                        | საწყისი<br>საბალანსო<br>ღირებულება | შემოსვლა         | გასვლა           | ცვეთა           | საბოლოო<br>საბალანსო<br>ღირებულება |
|----------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| სატრანსპორტო საშუალებები               | 65 343.62                          | 49 491.80        | 20 579.73        | 9808.47         | 84 447.22                          |
| ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა            | 24 781.87                          | 14 195.78        | 0                | 6343.42         | 32 634.23                          |
| იჯარით აღებული ქონების<br>კეთილმოწყობა | 5804.56                            | 0                | 0                | 1709.01         | 4095.55                            |
| <b>სულ</b>                             | <b>95 930.05</b>                   | <b>63 687.58</b> | <b>20 579.73</b> | <b>17 860.9</b> | <b>121 177</b>                     |

## 2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულების თანხა შემცირებული ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალის თანხით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება მათი სასარგებლო გამოყენების პერიოდის პროპორციულად. ხოლო იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო გამოყენების ვადა უცნობია ამორტიზაცია არ ერიცხება. საწარმოს არამატერიალური აქტივები 2023 და 2022 წლებში წარდგენილია შემდეგნაირად:

2023

|                    | საწყისი<br>საბალანსო<br>ღირებულება | შემოსვლა | გასვლა   | ამორტიზაცია   | საბოლოო<br>საბალანსო<br>ღირებულება |
|--------------------|------------------------------------|----------|----------|---------------|------------------------------------|
| პროგ. უზრუნველყოფა | 3165.11                            | 0        | 0        | 579.19        | 2585.92                            |
| სულ                | <b>3165.11</b>                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>579.19</b> | <b>2585.92</b>                     |

2022

|                    | საწყისი<br>საბალანსო<br>ღირებულება | შემოსვლა   | გასვლა   | ამორტიზაცია   | საბოლოო<br>საბალანსო<br>ღირებულება |
|--------------------|------------------------------------|------------|----------|---------------|------------------------------------|
| პროგ. უზრუნველყოფა | 2917.3                             | 827        | 0        | 579.19        | 3165.11                            |
| სულ                | <b>2917.3</b>                      | <b>827</b> | <b>0</b> | <b>579.19</b> | <b>3165.11</b>                     |

## 2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარდება როდესაც კრედიტორი შეასრულებს კონტრაქტით ნაკისრებ თავის ვალდებულებებს და თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით. ხოლო სავაჭრო ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, რაც გაიანგარიშება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ვალდებულებები წარდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                  | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| კომერციული მომწოდებლების მიმართ ვალდებულება      | 477 425        | 625 604        |
| ადმინისტრაციული მომწოდებლების მიმართ ვალდებულება |                |                |
| კომუნალური მომწოდებლების მიმართ ვალდებულება      |                |                |
| მეიჯარეების მიმართ ვალდებულებები                 |                |                |
| სულ                                              | <b>477 425</b> | <b>625 604</b> |

## 2.9 სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება (საკრედიტო ხაზი).

|                     | 2023 | 2022    |
|---------------------|------|---------|
| სასესხო ვალდებულება | 0    | 233 636 |
| სულ                 | 0    | 233 636 |

## 2.10 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. მისი ცვლილება ხდება მხოლოდ პარტნიორების გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალმა განიცადა ცვლილებები და წარდგენილია შემდეგნაირად:

| 2023               | საწყისი   | გაზრდა  | შემცირება | საბოლოო   |
|--------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| საწესდებო კაპიტალი | 100       |         |           | 100       |
| საკუთარი კაპიტალი  | 189 474   |         | 157 895   | 347 369   |
| პერიოდის მოგება    | 2 375 982 | 729 867 |           | 3 105 849 |
| პერიოდის ზარალი    |           |         |           |           |
| სულ                | 2 186 608 | 729 867 | 157 895   | 2 758 580 |

| 2022               | საწყისი   | გაზრდა    | შემცირება | საბოლოო   |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| საწესდებო კაპიტალი | 100       |           |           | 100       |
| საკუთარი კაპიტალი  |           |           | 189 474   | 189 474   |
| პერიოდის მოგება    | 1 023 753 | 1 352 229 |           | 2 375 982 |
| პერიოდის ზარალი    |           |           |           |           |
| სულ                | 1 023 853 | 1 352 229 | 189 474   | 2 186 608 |

## 2.11 ამონაგები

ამონაგები აღიარდება მისაღები თანხების რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლის რეალიზაციის შედეგად მისაღებ თანხებს ფასდაკლებების და დამატებული ღირებულების გადასახადის გაუთვალისწინებლად. კომპანია აღიარებს ამონაგებს იმ შემთხვევაში თუ ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია და მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

მომსახურეობის რეალიზაცია აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში როდესაც მომსახურეობა გაიწევა კომპანიის მიერ.

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება დროის პროპორციულად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

## 2.12 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებები წარმოიშობა როდესაც პარტნიორზე მოგების განაწილება ხდება. ასევე მოგების გადასახადით იბეგრება არაეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული ხარჯები და სხვა ობიექტები, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

## 2.13 დამატებული ღირებულების გადასახადი

ბიუჯეტში გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) წარმოიშობა კომპანიის მიერ საქონლის და მომსახურეობის მიწოდებისას. ვინაიდან კომპანიას უფლება აქვს ჩასათვლელო დღგ-თი შეამციროს გადასახდელი დღგ-ს თანხა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დღგ-ს გადასახდელი ან ჩასათვლელო თანხა აღირიცხება მათ შორის სხვაობის თანხით.

## 2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში როდესაც პარტნიორის მიერ მიიღება გადაწყვეტილება დივიდენდის განაწილების თაობაზე.

## 2.15 მსს ფაას პირველადი გამოყენება

კომპანიის 2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას რომელიც კომპანიის მიერ მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს). შესაბამისად კომპანიის ამ სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანია აღნიშნულ თარიღამდე არ ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას.

## 2.16 ურთიერთდამოკიდებული პირები

ხელმძღვანელი პირის მიერ მიღებული ხელფასი:

|                    | 2023            | 2022            |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| გაცემული ხელფასები | 82170.75        | 64124.88        |
| სულ                | <b>82170.75</b> | <b>64124.88</b> |

## 2.17 ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკის მენეჯმენტი

კომპანია ოპერირებისას აწყდება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

საბაზრო ფასის რისკი

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკას, ასევე რისკების მართვის პროცესებსა და შეფასების მეთოდებს. დამატებითი ინფორმაცია ხსენებული რისკების ოდენობასთან დაკავშირებით წარმოდგენილია ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

## ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, რომელთაც იყენებს კომპანია და რომელთაგანაც წარმოიშობა ფინანსური ინსტრუმენტის რისკი, განისაზღვრება შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები

ფული ბანკში

## სავაჭრო ვალდებულებები

### საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოიშობა იმ შემთხვევაში, თუ კლიენტი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მეორე მხარე ვერ ასრულებს სახელშეკრულებო ვალდებულებებს. კომპანიას ძირითადად საკრედიტო რისკი გააჩნია კრედიტში გაყიდვებიდან.

საკრედიტო რისკი ასევე წარმოიშობა ფულიდან და ფულის ექვივალენტებიდან, ასევე საბანკო დეპოზიტებიდან.

### საბაზრო ფასის რისკი

საბაზრო ფასის რისკი შედგება საპროცენტო განაკვეთის რისკისა და სავალუტო გაცვლის კურსის რისკისგან.

---



---

დირექტორი