

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. ფინანსური ვალდებულებები
12. სხვა ვალდებულებები
13. კაპიტალი
14. ამონაგების აღიარება
15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
16. საპროცენტო ხარჯი
17. საოპერაციო იჯარა
18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023 წ.	31.12.2022 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1 798 488	1 126 660
სავაჭრო მოთხოვნები	4	891 368	1 126 454
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	5 665 269	514 452
მარაგები	6	1 528 057	1 902 120
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		1 528 057	1 902 120
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	730 305	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	750	225
ძირითადი საშუალებები	9	912 757	316 062
სულ აქტივები		11 526 994	4 985 973
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1 039 449	1 367 847
საგადასახადო ვალდებულებები		-	132 301
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	1 305 586	1 978 295
სხვა ვალდებულებები	12	9 071 959	1 439 265
სულ ვალდებულებები		11 416 994	4 917 708
საკუთარი კაპიტალი	13		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		110 000	68 265
სულ საკუთარი კაპიტალი		110 000	68 265
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11 526 994	4 985 973

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 25

სექტემბერს

ნ. ხაიბაძე

ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თავდართული მუხრანის ქუჩის 10-ე კმ-ზე, თბილისი, საქართველო

ნაწილს



შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები		16 439 891	16 459 366
საქონლის გაყიდვიდან	14	57 884	4 746
შოსახურების გაწევიდან		16 382 007	16 454 620
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 990 568)	(4 547 035)
საერთო მოგება		11 449 323	11 912 331
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაუნებლთა ანაზღაურება	15	(3 119 166)	(1 895 743)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(216 456)	(693 977)
საპროცენტო შემოსავალი		946	8 362
საპროცენტო ხარჯი	16	(258 066)	(190 327)
იჯარის ხარჯი	17	(38 906)	(48 509)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(7 555 648)	(9 067 767)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11 187 296)	(11 887 961)
საოპერაციო მოგება		262 027	24 370
წმინდა შემოსულობა / (დამაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(292)	(792)
სხვა წმინდა არსაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(220 000)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის		41 735	23 578
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		41 735	23 578
მოგების გადასახადი		41 735	23 578
მოგება/(ზარალი)		41 735	23 578
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	13	41 735	23 578
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		68 265	44 687
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		41 735	23 578
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		110 000	68 265

გამოამუშავდა დამტკიცებული და წმინდაა შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს

ნათია ბეჟუღაძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული პერიოდის წარმომადგენელ წმინდაა შპს "დიკა 2010"-ს ანგარიშგების განყოფილ ნაწილს



შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1 798 488	1 126 660
სავაჭრო მოთხოვნები	4	891 368	1 126 454
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	5 665 269	514 452
მარაგები	6	1 528 057	1 902 120
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		1 528 057	1 902 120
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	730 305	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	750	225
ძირითადი საშუალებები	9	912 757	316 062
სულ აქტივები		11 526 994	4 985 973
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1 039 449	1 367 847
საგადასახადო ვალდებულებები		-	132 301
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	1 305 586	1 978 295
სხვა ვალდებულებები	12	9 071 959	1 439 265
სულ ვალდებულებები		11 416 994	4 917 708
საკუთარი კაპიტალი	13		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		110 000	68 265
სულ საკუთარი კაპიტალი		110 000	68 265
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11 526 994	4 985 973

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023წ.	2022წ.
ნეტო ამონაგები		16 439 891	16 459 366
საქონლის გაყიდვიდან	14	57 884	4 746
მომსახურების გაწევიდან		16 382 007	16 454 620
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 990 568)	(4 547 035)
საერთო მოგება		11 449 323	11 912 331
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(3 119 166)	(1 895 743)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(216 456)	(693 977)
საპროცენტო შემოსავალი		946	8 362
საპროცენტო ხარჯი	16	(258 066)	(190 327)
იჯარის ხარჯი	17	(38 906)	(48 509)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(7 555 648)	(9 067 767)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11 187 296)	(11 887 961)
საოპერაციო მოგება		262 027	24 370
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(292)	(792)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(220 000)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		41 735	23 578
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		41 735	23 578
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	13	41 735	23 578
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		68 265	44 687
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		41 735	23 578
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		110 000	68 265

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “დიკა 2010” (შემდგომში „კომპანია“) არის 2010 წლის 30 აპრილს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, გუთნის ქ. N25, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. №16.

კომპანიის ძირითად საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიას ყავს სამი მეწილე 33%-33%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ანდრო ხვედელიძე და ნათია ხვედელიძე და 34%-ის მფლობელი ფიზიკური პირი ზურაბ მასურაშვილი. კომპანიის დირექტორია ნათია ხვედელიძე.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	386 527	35 000
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	66 713	964 372
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	9
საბანკო გარანტია	1 345 247	127 279
სულ	1 798 488	1 126 660

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. 2023 წელს არ მომხდარა მოთხოვნების გაუფასურება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	891 368	1 126 454
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-	-
სულ	891 368	1 126 454

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 665 269	514 452
სულ	5 665 269	514 542

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და

გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	1 272 274	1 024 311
დაუმთავრებელი წარმოება	255 783	877 809
სულ	1 528 057	1 902 120

7. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ საბუღალტრო პროგრამას, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული

თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2023წ.	750	750
დამატება	675	675
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2023წ.	1 425	1 425
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2023წ.	525	525
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	150	150
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2023წ.	675	675
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2023წ.	225	225
31.12.2023წ.	750	750

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და აღდგენილობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით

საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 3-20 წელი
- საკომუნიკაციო საშუალება 5-15 წელი
- ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	საკომუნიკაციო საშუალება	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	2 473 066	14 233	3 982	38 300	2 330 351
შემოსვლა/რემონტი	403 978	2 075	-	406 949	813 002
გადაფასება	-	-	-	-	-
გასვლა /ჩამოწერა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	2 877 044	16 308	3 982	445 249	3 342 582
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2022	(2 176 352)	(5 614)	(4 743)	(26 810)	(1 519 541)
პერიოდის ცვეთა	(210 867)	(931)	(678)	(3 830)	(216 306)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	(2 387 219)	(6 545)	(5 421)	(30 640)	(2 429 825)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022	296 714	8 619	(761)	11 490	316 062
31 დეკემბერი 2023	489 825	9 763	(1 439)	414 609	912 757

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1 039 449	1 367 847
სულ	1 039 449	1 367 847

11 ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2023 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ექვსი სესხი, რომელიც წარმოადგენს მოკლევადიანს და აღებულია ფინანსური ინსტიტუტიდან და კერძო კომპანიიდან.

სამი ბიზნეს სესხი ლარში წლიური 13%, ხოლო 2 სესხი წლიური 15,5%-ში და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება-ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში. 2023 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 258 066 ლარს, ხოლო 2022 წელს 190 327 ლარს.

12. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
წინასწარ მიღებული ავანსი	8 991 922	1 416 265
ზედმეტობა საპენსიო სააგენტოში	80 037	23 000
სულ	9 071 959	1 439 265

13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;

- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2023 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2023წ.	-	68 265	68 265
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		41 735	41 735
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	-	110 000	110 000

14. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

16. საპროცენტო ხარჯი

2023 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 258 066 ლარს, ხოლო 2022 წელს 190 327 ლარს.

17. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „იჯარის ხარჯის“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით. წინამდებარე უწყისში წარმოდგენილი იჯარის ხარჯი შეეხება ოფისის ქირას.

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ექსპერტიზის ხარჯი	173 811	34 504
საკომუნიკაციო ხარჯი	9 281	8 641
საბანკო ხარჯი	32 788	28 493
კომუნალური ხარჯი	26 597	26 897
სხვა	7 313 171	8 969 232
სულ	7 555 648	9 067 767

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.