

შპს „ორიგინალი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადეობა

„ორიგინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023 წელი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
წლის 29 ოქტომბერს.
დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

1

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	7
განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები	11
4. შემოსავლები	11
5. მარაგები	12
6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში	12
7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ	12
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები	12

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
წლის 29 ოქტომბერს.
დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

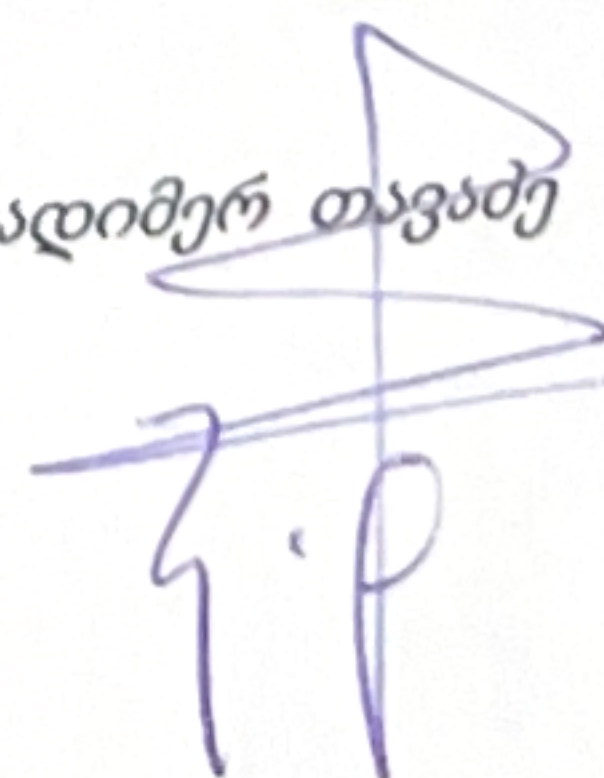
შპს „ორიგინალი“-ს
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023
 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები	3990192	3897247
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	3642373	3768371
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	347819	128876
სხვა	-2023369	-2267230
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1966823	1630017
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-748318	-510399
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	-405594
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	-348068	-359594
საპროცენტო ხარჯი	-185498	-28424
იჯარის ხარჯი	-443707	-719829
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1725591	-2023840
სულ საოპერაციო ხარჯები	241232	-393823
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	241232	-393823
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	241232	-393823
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
 წლის 29 ოქტომბერს.
 დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

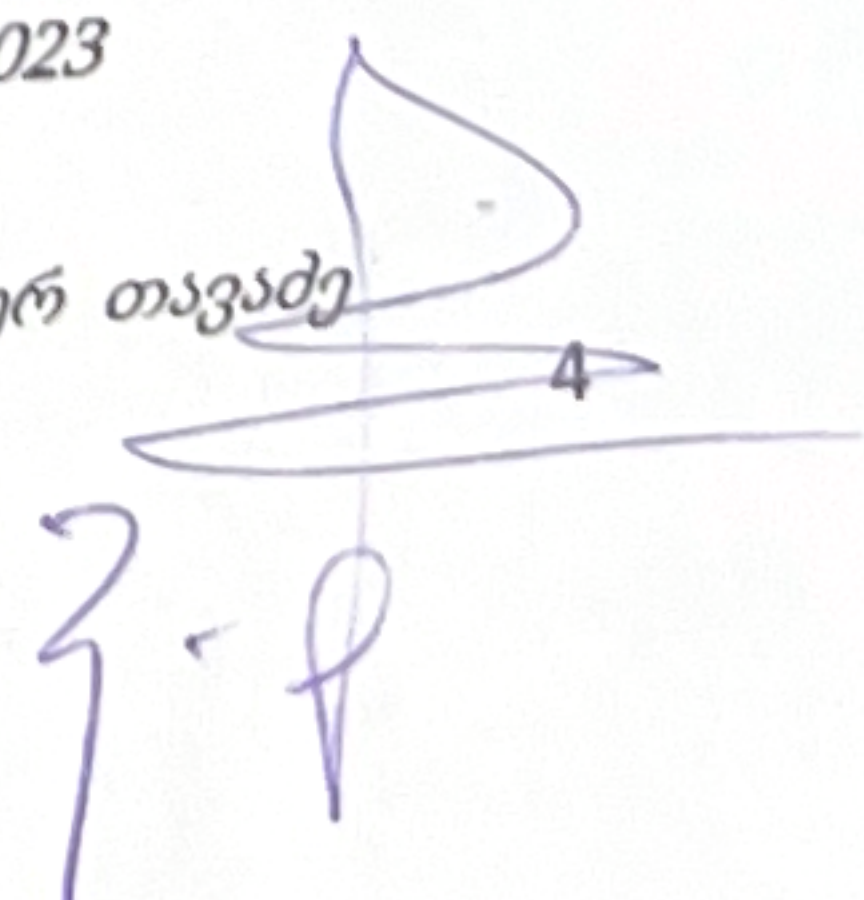


შპს „ორიგინალი“-ს
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
	31/12/2023	31/12/2022
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	241232	-393823
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2278251	-2425934
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	554584	541506
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1482435	-2278251

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
 წლის 29 ოქტომბერს.
 დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე



შპს „ორიგინალი“-ს
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31
 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36192	20341	23328
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1481699	1655962	257465
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	30995	19451	85355
მარაგები	40059	44244	557127
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	40059	44244	557127
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	6004	6004	7517
სხვა არამატერიალური აქტივები	2533068	2515584	1796405
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4128017	4261586	2727197
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	248832	741892	566876
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24085	36089	48119
საგადასახადო ვალდებულებები	0	14572	33945
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	5337535	5747284	4504191
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5610452	6539837	5153131
სულ ვალდებულებები			

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
 წლის 29 ოქტომბერს.
 დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

შპს „ორიგინალი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1477684	923101	211953
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2960119	-3201352	-2637887
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1482435	-2278251	-2425934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4128017	4261586	2727197
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
წლის 29 ოქტომბერს.
დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023
 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	33334	60356
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-17483	-66010
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	2667
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	15851	-2987
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	20341	23328
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	36192	20341

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორიგინალი“ დაფუძნებულია 2005 წლის 15 მარტს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების წარმოება-რეალიზაცია რესტორნების ქსელის მეშვეობით. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ც. დადიანის ქ., №108.

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ვლადიმერ თავაძე.

2. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 ოქტომბერს.
 დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე
 7

შპს „ორიგინალი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2018 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. რომელიც გამოიყენება 2019 წლის 1 იანვრიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2019 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023

წლის 29 ოქტომბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

3.9

შპს „ორიგინალი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

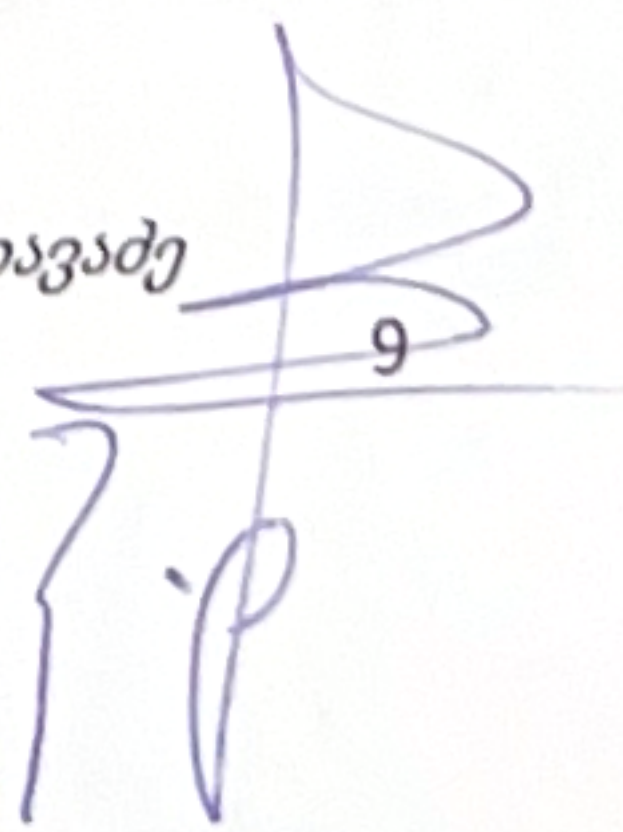
კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023
წლის 29 ოქტომბერს.
დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე



შპს „ორიგინალი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს 3.2766

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს 3.0976

საშუალო გაცვლითი კურსი 2020 წლისთვის 3.1097

საშუალო გაცვლითი კურსი 2021 წლისთვის 3.2209

საშუალო გაცვლითი კურსი 2022 წლისთვის 2.9123

საშუალო გაცვლითი კურსი 2023 წლისთვის 2.6327

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-15%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებზე, მანქანა-დანადგარებსა და ოფისის აღჭურვილობაზე წლიური 10%-დან 20%-მდე განაკვეთი.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023

წლის 29 ოქტომბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

10

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან,

ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები
ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლების ფორმირდება მის მიერ გაწეული მომსახურების საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება როგორც დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგრას და ასევე განთავისუფლებულ ბრუნვას.

• კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები, რომელთა რაოდენობა 2023 წლის მონაცემებით შეადგენს 142 კაცს;

• სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023

წლის 29 ოქტომბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

11

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

6. ცვლილებები საადრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მოხუთე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს

ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

კომპანიის მენეჯმენტი სრულყოფილად ახერხებს ნებისმიერი საოპერაციო თუ ფინანსური რისკების მართვას, რაც დასტურდება კოვიდ 19-ის პანდემიის მიერ გამოწვეული სირთულეების სრულად გადალახვით.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 29 ოქტომბრის თარიღისათვის.

2023 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023

წლის 29 ოქტომბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ თავაძე

12