

შპს მეინ მარტი 4

2023 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

<i>2023 და 2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება</i>	8
<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</i>	9
<i>2023 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება</i>	10
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	11
2. მომზადების საფუძველი	11
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	12
4. შემოსავალი	12
5. თვითღირებულება	12
6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12
7. ძირითადი საშუალებები	13
8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	13
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14
10. გადასახადები	14
11. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	14
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	16
(ა) შემოსავალი	16
(ბ) სხვა ხარჯები	16
(გ) ძირითადი საშუალებები	17
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	17

2023 და 2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4	5 695 958	5 828 157
თვითღირებულება	5	(4 813 691)	(4 943 315)
საერთო მოგება		882 267 -	884 842
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(869 749)	(826 178)
მიწოდების ხარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		12 518	58 664
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		12 518 -	58 664
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		12 518	58 664

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	223 802	234 339	184 174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		223 802	234 339	184 174
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	-	-
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		-	-	-
მარაგები		753 519	783 362	661 241
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8	38 324	24 141	18 744
სულ მოკლევადიანი აქტივები		791 844	807 503	679 985
სულ აქტივები		1 015 645	1 041 843	864 160
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		195 142	182 624	123 960
სულ კაპიტალი		195 142	182 624	123 960
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	771 936	819 785	730 759
საგადასახადო ვალდებულებები		48 568	39 434	9 440
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		820 504	859 219	740 200
მთლიანი ვალდებულებები		820 504	859 219	740 200
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 015 645	1 041 843	864 160

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	-	123 960	123 960
წმინდა მოგება		58 664	58 664
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	58 664	58 664
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-		-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	182 624	182 624
წმინდა მოგება		12 518	12 518
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	12 518	12 518
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
კაპიტალის შემცირება	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	195 142	195 142

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

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 „მეინ მარტი 4“ რეგისტრირებული არის “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2020 წლის 22 იანვარს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, III მასივი, X კვ., კორპ. ვ, ბ. 63

კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 406300042;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით და სასმელებით.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 1 იანვარი
ლალი ლაბაძე	20%	20%
მეინმარტი ჯგუფი	80%	80%

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. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. 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. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 347 849	5 555 756
შემოსავალი მომსახურებიდან	330 841	259 534
იჯარიდან შემოსავალი	13 200	8 800
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	4 068	4 068
		-
სულ შემოსავალი	5 695 958	5 828 157

5. თვითღირებულება

თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულებას.

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	374 339	313 872
საპენსიო ხარჯი კომპანიის წილი	6 107	4 020
საიჯარო ქირა	280 454	295 461
საოფისე ინვენტარი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯები	123 817	134 271
ინტერნეტი	1 651	1 954
დეზინფექციის ხარჯი	-	1 268
რემონტი	-	2 626
საკონსულტაციო ხარჯები	5 695	6 017
ცვეთა და ამორტიზაცია	10 537	7 125
სხვა საერთო ხარჯი	52 277	45 128

კორონას ხარჯი	-	-
სხვა ხარჯი	14 871	14 436
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	869 749	826 178

7. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	206 146	206 146
შემოსვლა	57 290	57 290
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	263 436	263 436
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	263 436	263 436
ცვეთა და გაუფასურება		
დაგროვილი ცვეთა	(21 972)	(21 972)
პერიოდის ცვეთა	(7 125)	(7 125)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022	(29 097)	(29 097)
პერიოდის ცვეთა	(10 537)	(10 537)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	(39 635)	(39 635)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2021	184 174	184 174
31 დეკემბერი 2022	234 339	234 339
31 დეკემბერი 2023	223 802	223 802

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 38 324 ლარის ფულადი სახსრები, საბანკო ანგარიშებზე 6 954 ლარი, ხოლო სალაროში 31 370 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 24 141 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 1 813 ლარი, ხოლო სალაროში 22 328 ლარი.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2023	2022	2021
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი			
ვალდებულებები	274 248	576 958	459 894
ორგანიზაციები	150	10 368	111 612
გადახდილი ავანსები	497 538	232 459	159 254
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	771 936	819 785	730 759

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 საბაზინო ანგარიშზე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 35,859 ლარს.

11. 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.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iv)).

(i) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. კომპანიისთვის საკრედიტო რისკი საკმაოდ მაღალია. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები.

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) 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 შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეკუტაციისთვის 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, თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

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

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მედიკამენტების შეძენა რეალიზაცია. კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს იმპორტის გზით, თუმცა საქონლის ფასების ცვალებადობა საერთაშორისო ბაზარზე და ქვეყანაში არსებული არამყარი სავალუტო კურსი გავლენას ახდენს კომპანიაზე. აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

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

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ამონაგების ფორმირება ხდება გაყიდული საქონლის მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

(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) 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 გადაიხედება 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.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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 მოგება-ზარალში.

(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.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს მეინ მარტი 4

2023 და 2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4	5 695 958	5 828 157
თვითღირებულება	5	(4 813 691)	(4 943 315)
საერთო მოგება		882 267	884 842
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(869 749)	(826 178)
მიწოდების ხარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		12 518	58 664
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაზღვევამდე		12 518	58 664
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		12 518	58 664

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ზელობმწიგანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

შპს მეინ მარტი 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	223 802	234 339	184 174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		223 802	234 339	184 174
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	-	-
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		-	-	-
მარაგები		753 519	783 362	661 241
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8	38 324	24 141	18 744
სულ მოკლევადიანი აქტივები		791 844	807 503	679 985
სულ აქტივები		1 015 645	1 041 843	864 160
მოლიანი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		195 142	182 624	123 960
სულ კაპიტალი		195 142	182 624	123 960
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	771 936	819 785	730 759
საგადასახადო ვალდებულებები		48 568	39 434	9 440
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		820 504	859 219	740 200
მოლიანი ვალდებულებები		820 504	859 219	740 200
მოლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 015 645	1 041 843	864 160

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ზელმზღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

შპს მეინ მარტი 4

2023 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	-	123 960	123 960
წმინდა მოგება		58 664	58 664
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	58 664	58 664
მიღებული დივიდენდები		-	-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	182 624	182 624
წმინდა მოგება		12 518	12 518
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	12 518	12 518
მიღებული დივიდენდები		-	-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	195 142	195 142

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ზელობმწიფეობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი