

შპს “იმგო“

ს/კ 404383225

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “იმგო“

ს/კ 404383225

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1525	1578	100849
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	182176	98708	137626
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი	4496509	787127	1690901
მარაგები	351768	56072	27906
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	351768	56072	27906
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	924728	24612	47605
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	203882	279225	78625
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	45638
სულ აქტივები	6160588	1247322	2129150
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	35327	26235	17236
სავაჭრო ვალდებულებები	33863	34461	16441
ანარიცხები	66973	57719	30286
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	19441
საგადასახადო ვალდებულებები	46919	17027	37838
გამომუშავებული შემოსავალი	4758211	217580	1110041
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	365000	128788	5880
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1659	0	1784
სულ ვალდებულებები	5307952	481810	1238947
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	852636	765512	890203
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	852636	765512	890203
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6160588	1247322	2129150
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5956705	1018597	2004887
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5307952	554413	1238948

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1525	1578	100849
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	182176	98708	137626
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	4496509	787127	1690901
მზა პროდუქცია	351768	56072	27906
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	351768	56072	27906
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	924728	24612	47605
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	203882	279225	78625
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	45638
სულ აქტივები	6160588	1247322	2129150
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	35327	26235	17236
სავაჭრო ვალდებულებები	33863	34461	16441
ანარიცხები	66973	57719	30286
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	19441
საგადასახადო ვალდებულებები	46919	17027	37838
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4758211	217580	1110041
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	365000	128788	5880
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1659	0	1784
სულ ვალდებულებები	5307952	481810	1238947
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპიე)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	852636	765512	890203
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	852636	765512	890203
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6160588	1247322	2129150
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5956705	1018597	2004887
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5307952	554413	1238948

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	8870113	6307582
საქონლის გაყიდვიდან	8870113	6307582
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7833032	-5671864
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1037081	635718
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	49183	48415
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-608990	-636146
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5618	-7144
საპროცენტო შემოსავალი	0	5880
საპროცენტო ხარჯი	-60615	-26370
იჯარის ხარჯი	-7627	-7627
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-151808	-130874
სულ საოპერაციო ხარჯები	-785475	-753866
საოპერაციო მოგება	251606	-118148
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 ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-164482	-94953
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	87124	-213101
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	87124	-213101
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქო	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	87124	-213101
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	765512	890203
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	88410
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	852636	765512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	8870113	6307582
საქონლის გაყიდვიდან	8870113	6307582
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7833032	-5671864
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1037081	635718
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	49183	48415
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-608990	-636146
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5618	-7144
საპროცენტო შემოსავალი	0	5880
საპროცენტო ხარჯი	-60615	-26370
იჯარის ხარჯი	-7627	-7627
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-151808	-130874
სულ საოპერაციო ხარჯები	-785475	-753866
საოპერაციო მოგება	251606	-118148
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 ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-164482	-94953
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	87124	-213101
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	87124	-213101
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქო	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	87124	-213101
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	765512	890203
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	88410
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	852636	765512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-53	-99271
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-53	-99271
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1578	100849
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1525	1578

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “იმგო” სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს “იმგო” დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-53	-99271
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-53	-99271
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1578	100849
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1525	1578

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "იმგო" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბრს.

შპს "იმგო" დირექტორი

კახაბერ მახვილაძე



ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იმგო“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს „იმგო“ არის 2010 წლის 1 ივნისს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ი.ჯავახიშვილის ქ., №100/კლდიაშვილის ქ., №3

კომპანია დაარსდა 2010 წლის 1 ივნისს. მისი წილები შემდეგნაირადაა გადანაწილებული:

მიხეილ კვეტენაძე (პ/ნ 18001002857) -85%.

კახაბერ მახვილაძე (პ/ნ 01022006858) -15%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით და მონტაჟით.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2023 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი ევრო

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს:

2.6894

2.9753

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „იმგო“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს „იმგო“ არის 2010 წლის 1 ივნისს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ი.ჯავახიშვილის ქ., №100/კლდიაშვილის ქ., №3

კომპანია დაარსდა 2010 წლის 1 ივნისს. მისი წილები შემდეგნაირადაა გადანაწილებული:

მიხეილ კვეტენაძე (პ/ნ 18001002857) -85%.

კახაბერ მახვილაძე (პ/ნ 01022006858) -15%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით და მონტაჟით.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2023 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი ევრო

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს:

2.6894

2.9753

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2023	31.12.2022
ფული	1525	1578
სულ:	1525	1578

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	182176	98708
სულ:	182176	98708

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღირიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2023	31.12.2022
ფული	1525	1578
სულ:	1525	1578

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	182176	98708
სულ:	182176	98708

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღირიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2022
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	33863	34461
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სულ:	60696	36676

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2023	2022
საკომისიო ხარჯები	19296.13	1696
საოფისე ინვენტარი	12035.5	1699
კომუნიკაციის ხარჯები	71.58	50
დაზღვევა	72876.78	51514
ელ ენერგიის ხარჯი	503.64	686
რემონტი	2486.19	500
საკონსულტაციო ხარჯები	8187.95	8254
საჯარო რეესტრი და საგადასახადოს ხარჯები	1104.75	108
სატენდერო მოსაკრებელი	2890	1682
ლიზინგის ხარჯი	0	31902
მივლინების ხარჯები	545	14943
წარმომადგენლობითი ხარჯი	565.59	0
საწვავის ხარჯი	285.59	0
სატრანსპორტო ხარჯები ფიზ პირიდან	8003.94	0
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	22954.1	0
საპენსიო ანარიცხები	11633	12647
სხვა საერთო ხარჯი	0	5193
სულ ჯამი	163439.74	130874

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2023	31.12.2022
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	33863	34461
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სულ:	60696	36676

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2023	2022
საკომისიო ხარჯები	19296.13	1696
საოფისე ინვენტარი	12035.5	1699
კომუნიკაციის ხარჯები	71.58	50
დაზღვევა	72876.78	51514
ელ ენერგიის ხარჯი	503.64	686
რემონტი	2486.19	500
საკონსულტაციო ხარჯები	8187.95	8254
საჯარო რეესტრი და საგადასახადოს ხარჯები	1104.75	108
სატენდერო მოსაკრებელი	2890	1682
ლიზინგის ხარჯი	0	31902
მივლინების ხარჯები	545	14943
წარმომადგენლობითი ხარჯი	565.59	0
საწვავის ხარჯი	285.59	0
სატრანსპორტო ხარჯები ფიზ პირიდან	8003.94	0
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	22954.1	0
საპენსიო ანარიცხები	11633	12647
სხვა საერთო ხარჯი	0	5193
სულ ჯამი	163439.74	130874

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლეელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.