

შპს მეინ მარტი 1

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. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12
6. ფინანსური ხარჯი	Error! Bookmark not defined.
7. ძირითადი საშუალებები	12
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	14
11. გადასახადები	14
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	14
13. დაკავშირებული მხარეები	Error! Bookmark not defined.
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	16
(ა) შემოსავალი	16
(ბ) სხვა ხარჯები	16
(გ) ძირითადი საშუალებები	16
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	17

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

ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4	5 846 617	4 042 462
თვითღირებულება		(4 658 304)	(3 391 340)
საერთო მოგება		1 188 313	651 122
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(732 964)	(608 835)
მიწოდების ხარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		455 349	42 287
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		455 349	42 287
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		455 349	42 287

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	6	156 243	188 613	110 789
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156 243	188 613	110 789
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	-	70 519	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	32 888	16 879
მარაგები		2 007 807	665 140	353 385
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	35 718	2 231	7 182
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 043 525	770 778	377 446
სულ აქტივები		2 199 767	959 392	488 235
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		738 552	283 203	240 916
სულ კაპიტალი		738 552	283 203	240 916
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1 430 090	676 189	247 319
საგადასახადო ვალდებულებები		31 126	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 461 216	676 189	247 319
მთლიანი ვალდებულებები		1 461 216	676 189	247 319
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 199 767	959 392	488 235

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	-	240 916	240 916
წმინდა მოგება		42 287	42 287
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	42 287	42 287
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-		-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	283 203	283 203
წმინდა მოგება		455 349	455 349
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	455 349	455 349
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
კაპიტალის შემცირება	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	738 552	738 552

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 1“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2018 წლის 13 სექტემბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, III მასივი, X კვ., კორ. ვ. ბინა 63. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 406257768;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 1 იანვარი
ლალი ლაბაძე	20%	20%
შპს მეინ მარტი 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 რეალიზიციიდან	5 565 175	3 853 452
შემოსავალი მომსახურებიდან (ქეშბეკი)	281 442	186 468
შემოსავალი იჯარიდან		2 542
სულ შემოსავალი	5 846 617	4 042 462

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	352 108	250 125
იჯარის ხარჯი	147 982	120 544
კომუნალური ხარჯი	116 419	102 819
ბანკის საკომისიო	47 527	35 923
საკონსულტაციო ხარჯი	5 380	5 542
სხვა საერთო ხარჯები	63 548	93 882
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	732 964	608 835

6. ძირითადი საშუალებები

შპს მეინ მარტი 1

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	156 318	156 318
შემოსვლა	113 002	113 002
გადაფასება		-
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2022	269 320	269 320
შემოსვლა	3 036	3 036
გადაფასება		-
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2023	272 356	272 356
ცვეთა და გაუფასურება		
დაგროვილი ცვეთა	(45 530)	(45 530)
პერიოდის ცვეთა	(35 177)	(35 177)
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2022	(80 707)	(80 707)
პერიოდის ცვეთა	(35 406)	(35 406)
გასვლა		-
31 დეკემბერი 2023	(116 113)	(116 113)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2021	110 789	110 789
31 დეკემბერი 2022	188 613	188 613
31 დეკემბერი 2023	156 243	156 243

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	-	70 519	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	70 519	-

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2023	2022	2021
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 263 953	475 501	117 150
მიღებული ავანსები	166 137	130 169	130 169
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 430 090	676 189	247 319

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 35 718 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 14 640 ლარი, ხოლო სალაროში 21 078 ლარი, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 2 231 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 1 360 ლარი, ხოლო სალაროში 871 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 7 182 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 139 ლარი, ხოლო სალაროში 7 043 ლარი.

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 სახაზინო ანგარიშზე. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 31 126 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 გადახდება 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)).

(ი) 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 რეპუტაციისთვის 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.

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

ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4	5 846 617	4 042 462
თვითღირებულება		(4 658 304)	(3 391 340)
საერთო მოგება		1 188 313	651 122
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(732 964)	(608 835)
მიწოდების ხარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		455 349	42 287
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		455 349	42 287
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		455 349	42 287

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



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

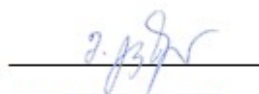
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	156 243	188 613	110 789
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156 243	188 613	110 789
მოკლევადიანი აქტივები				
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	-	70 519	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	32 888	16 879
მარაგები		2 007 807	665 140	353 385
ფული და ფულიდან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	35 718	2 231	7 182
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 043 525	770 778	377 446
სულ აქტივები		2 199 767	959 392	488 235
მთლიანი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		738 552	283 203	240 916
სულ კაპიტალი		738 552	283 203	240 916
მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	-
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1 430 090	676 189	247 319
საგადასახადო ვალდებულებები		31 126		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 461 216	676 189	247 319
მთლიანი ვალდებულებები		1 461 216	676 189	247 319
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 199 767	959 392	488 235

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



დირექტორი

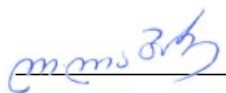


მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	-	240 916	240 916
წმინდა მოგება		42 287	42 287
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	42 287	42 287
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-		-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	283 203	283 203
წმინდა მოგება		455 349	455 349
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	455 349	455 349
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	-	-
კაპიტალის შემცირება	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	738 552	738 552

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



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი