



2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს ემ ელ თი ლოჯისტიკს

მსს ფასს

სარჩევი

ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციაზე	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
2.1. წარდგენის საფუძვლები	7
2.2. მომზადების საფუძვლები	7
2.3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	8
2.4. ამონაგების აღიარება	8
2.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9
2.6. მოგების გადასახადი	9
2.7. ძირითადი საშუალებები	10
2.8. არამატერიალური აქტივები	11
2.9. მარაგები	11
2.10. კაპიტალი	11
2.11. უცხოური ვალუტა	12
2.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
1. ძირითადი საშუალებები	13
2. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	14
3. სავაჭრო ვალდებულებები	14
4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
5. სესხები	15
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	31დეკემბერი 2023	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2,992,711	2,930,931	2,482,767
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		2,992,711	2,930,931	2,482,767
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		831,106	186,517	-
ავანსები და სხვა მოკლევადიანი აქტივები		186,578	176,536	245,124
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		378,435	834,474	308,937
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2	659,394	232,383	183,967
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		2,055,514	1,429,910	738,028
მთლიანი აქტივები		5,048,225	4,360,841	3,220,795
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		39	39	39
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		302,957	(192,620)	(856,520)
მთლიანი კაპიტალი		302,995	(192,582)	(856,481)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3	3,934,452	2,819,390	3,316,800
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,934,452	2,819,390	3,316,800
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		31,402	31,154	15,613
სავაჭრო ვალდებულებები	4	274,672	1,280,370	436,518
სხვა ვალდებულებები		504,703	422,510	308,346
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		810,777	1,734,033	760,476
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		5,048,225	4,360,841	3,220,795



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	31დეკემბერი 2023	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,950,092	7,067,336	4,320,831
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,600,634)	(6,080,648)	(4,432,062)
მთლიანი მოგება		2,349,459	986,688	(111,230)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(910,876)	(699,748)	(385,332)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(910,876)	(699,748)	(385,332)
საოპერაციო მოგება		1,438,583	286,940	(496,562)
ფინანსური ხარჯი		(171,811)	(634,828)	(220,075)
(ზარალი) / მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან		153,551	766,573	359,791
სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა (ზარალი)		(898,942)	65	6,508
მოგება დაბეგვრამდე		521,380	418,750	(350,338)
მოგების გადასახადის ხარჯი			-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება		521,380	418,750	(350,338)
სხვა სრული შემოსავალი				-
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		521,380	418,750	(350,338)



კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(856,520)	(856,520)
წლის მოგება/ზარალი		(418.750)	(418.750)
წლის სხვა შემოსავალი	-	-	-
წლის მთლიანი შემოსავალი	-	(418.750)	(418.750)
საწესდებო კაპიტალის ავტორიზებული ზრდა	39	245.150	39
დივიდენდები	-	-	-
ოპერაციები მფლობელებთან	39	-	39
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	39	(192.620)	(192,581)
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(192.620)	(192.620)
წლის მოგება/ზარალი		521,380	521,380
წლის სხვა შემოსავალი	-	(25.804)	(25.804)
წლის მთლიანი შემოსავალი	0	495.577	495.577
საწესდებო კაპიტალის ავტორიზებული ზრდა	39		
დივიდენდები	-	-	-
ოპერაციები მფლობელებთან	-		
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	39	302,957	302,957



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება		521,380.00
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	167,317.46
ფინანსური ხარჯი		171,811.37
ფინანსური შემოსავალი		
მოგება / ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	11	153,550.75
საოპერაციო მოგება / (ზარალი) საბრუნავი კაპიტალის შეცვლამდე		1,014,060.00
სავაჭრო და სხვა მისაღები მოთხოვნების ცვლილება	4	456,038.84
ავანსებისა და სხვა მოკლევადიანი აქტივების ცვლილება		(32,256.14)
მარაგების ცვლილება		(644,589.03)
საგადასახადო ვალდებულებების ცვლილება		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების ცვლილება	7	(966,519.01)
გადასანდელი ხელფასების ცვლილება		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების ცვლილება		71,081.35
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(102,183.00)
გადახდილი პროცენტები		(171,811.37)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(273,994)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(1,186.44)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	3	(211,361.83)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(212,548)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	6	2,488,557.60
გადახდილი სესხი		(1,421,453.10)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		1,067,105
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		580,563
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		232,383
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულზე		(153,550.75)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		659,395

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ემ ელ თი ლოჯისტიკს” დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2018 წლის 23 მარტს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 402081153 ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. მისი ძირითადი საქმიანობის სახეს წარმოადგენს ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები. კომპანიას ჰყავს ორი პარტნიორი. ეროვნებით სომეხი ჰაიკ მელიქიანი და ქართველი გიორგი ბიწაძე. პარტნიორებისა და მათი წილების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში.

პარტნიორი	2023
	%
AP0686365, ჰაიკ მელიქიანი	49,00
01023005788, გიორგი ბიწაძე	51,00
სულ	100.00

შპს “ემ ელ თი ლოჯისტიკს”-ში დასაქმებულია საშუალოდ 19 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღებაექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო , თბილისი, ისანის რაიონი, ქეთევან წამებულის გამზ., N54 .

ფაქტობრივი მისამართი : გარდაბნის რაიონი, სოფელი გამარჯვება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად და წარმოდგენილია ქართულ ვალუტაში - ლარში.



მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში. კომპანია საბურალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბურალტრო პროგრამა “ფინას”.

2.2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია.

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში(ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის სოგება-ზარალში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ამონაგები შედგება მის მიერ მომსახურების გაწევით მიღებული შემოსავლებისაგან.

კომპანია შემოსავალს აღიარებს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება ყველანაირი გაცემული სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის თანხა. ამონაგებში არ გაითვალისწინება მესამე მხარის სახელით / სასარგებლოდ მიღებული თანხები, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი. სააგენტო ურთიერთობებში, როდესაც კომპანია რწმუნებულის როლში გამოდის, ამონაგებში ჩაირთვება მხოლოდ საკომისიოს სახით მიღებული თანხები.



2.3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. 2023 წელს ბანკის მიერ კომპანიაზე გაცემული სესხი შეადგენს 2,477,377.42 ლარს, ხოლო დამფუძნებლებისგან აღებული ჯამური სესხი - 1,457,074.81 ლარს.

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯები. სხვაობა სამართლიან ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სესხი აღებულია მფლობელისგან. ასეთ შემთხვევაში, ეს სხვაობა აისახება კაპიტალში, როგორც დამატებითი კაპიტალი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ნებისმიერი თვითღირებულებასა და გამოსყიდვის ღირებულებას შორის სხვაობის ასახვით მოგება/ზარალში, სესხების პერიოდის განმავლობაში ეფექტური პროცენტის საფუძველზე. პროცენტები და სხვა ხარჯები, რომლებიც გაწეულია სესხებზე, მიეკუთვნება ფინანსურ ხარჯებს, გარდა იმ სესხის ხარჯებისა, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება შესყიდვებს, მშენებლობას, ან განსაზღვრული აქტივის შექმნას. ასეთი ხარჯები პირდაპირ აქტივის თვითღირებულებაზე კაპიტალიზირდება.

2.4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ახალი რეგულაციის მიხედვით, რომელიც 2017 წლიდანაა ძალაში, მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახდით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდება დივიდენდები, ფაქტობრივად გადახდის დღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლის მიხედვითაც ნაწილდება დივიდენდები. საგადასახადო განაკვეთი არის წმინდა განაწილებული ოდენობის 15/85.

კომპანიას 2023 საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში არ გაუნაწილებია მოგება და ასევე, არ განუხორციელებია რაიმე ოპერაცია, რომელიც დასაბეგრი იქნებოდა მოგების გადასახდით. შესაბამისად, მოგების გადასახადის ხარჯი ნულის ტოლია აღნიშნულ პერიოდში.



2.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის ექსპლუატაციაში მიღებიდან. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განისაზღვრება შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები, რომელიც შეესაბამება მისი გამოყენების ოპტიმალურ პერიოდს. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5 წელი
მანქანა-დანადგარები	5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
ნაგებობა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი ¹
შენობა	70 წელი



¹ განისაზღვრება სატრანსპორტო საშუალების გამოშვების თარიღის მიხედვით

2.6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

2.7. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები (მარაგები) ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება საწვავებისგან და გასაყიდად გამიზნული პროდუქციისგან.

2.8. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების დაგროვილ მოგება-ზარალს.



2.9. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აისახება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9753.

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.



1. ძირითადი საშუალებები

ლარი 2021 წელი	ძირითადი საშუალებები	დაგროვილი ცვეთა	საბალანსო ღირებულება წლის ბოლოს
მიწის ნაკვეთები	126,658	-	126,658
შენობები	1,457,193	1,825	1,455,368
ნაგებობები	3,500	366	3,134
მანქანა-დანადგარები	1,585	19	1,566
ოფისის აღჭურვილობა	14,211	2,405	11,806
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8,541	586	7,954
სატრანსპორტო საშუალებები	1,042,520	166,239	876,281
სულ	2,654,207.57	171,440	2,482,767

ლარი 2022 წელი	ძირითადი საშუალებები	დაგროვილი ცვეთა	საბალანსო ღირებულება წლის ბოლოს
მიწის ნაკვეთები	533,274	-	533,274
შენობები	1,457,193	23,094	1,434,099
ნაგებობები	9,606	1,938	7,668
მანქანა-დანადგარები	34,939	4,109	30,830
ოფისის აღჭურვილობა	23,322	5,758	17,565
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,624	2,568	8,055
სატრანსპორტო საშუალებები	1,150,998	251,559	899,439
სულ	3,219,956.20	289,026	2,930,931

ლარი 2023 წელი	ძირითადი საშუალებები	დაგროვილი ცვეთა	საბალანსო ღირებულება წლის ბოლოს
მიწის ნაკვეთები	533,274	-	533,274
შენობები	1,457,193	43,898	1,413,295
ნაგებობები	9,606	3,858	5,748
მანქანა-დანადგარები	169,367	12,664	156,703
ოფისის აღჭურვილობა	31,160	10,972	20,188
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11,147	4,722	6,425
სატრანსპორტო საშუალებები	1,219,570	363,680	855,890
არამატერიალური აქტივები	1,186	-	1,186
სულ	3,432,504.47	439,794	2,992,711

2. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	636,072	22,584	336
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში	21,904	209,462	138,648
საბანკო ანგარიში არარეზიდენტ ბანკში	1,419	336.64	44,983.05
სულ ფულადი სახსრები	659,394	232,383	183,967

3. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებში ასახულია დაახლოებით 190 კრედიტორი. კრედიტორული დავალიანების დაფარვა ხდება 15-30 დღის განმავლობაში. ასევე, კრედიტორთა გარკვეული რაოდენობის დავალიანების დაფარვა ხდება ერთი კვირის ვადაში.

ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები იურიდიული პირების მიმართ	274,671.84	1,280,369.84	436,518
სავაჭრო ვალდებულებები ფიზიკური პირების მიმართ	-	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	274,672	1,280,370	436,518

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	წელი 2023	წელი 2022	წელი 2021
ხელფასი	349,562.01	180,282	50,080
თანამშრომლის სარგებელი	-	-	-
ოფისის ხარჯი	23,657.26	29,717	2,114
კომუნიკაცია	2,745.72	3,068	1,354
რეკლამა	-	1,332	50,000
დაზღვევა	22,282.35	20,707	19,219
საკონსულტაციო ხარჯები	13,494.93	25,646	23,083
მარკეტინგის და წარმომადგენლობითი საწევრო ხარჯები	-	86,229	92,227
ბანკის ხარჯი	20,722.88	19,608	16,678
ჯარიმა	2,000.00	1,595	15,237
ცვეთა	167,317.46	158,457	79,266
სხვა ხარჯები	309,429.06	173,109	36,074
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	911,212	699,748	385,332

5. სესხები

ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სესხი დამფუძნებლებისგან	1,457,075	1,985,990	2,161,836
გრძელვადიანი სესხი ბანკისგან	2,477,377	833,400	1,154,964
Total loans	3,934,452	2,819,390	3,316,800

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი, რომელიც წარმოშობილია არაუგვიანეს 6 თვისა. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია რეალურ ღირებულებასთან მიახლოებულ თანხად. სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. 2023 წლის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნის თანხებში ასახულია დაახლოებით 40 დებიტორის მოკლევადიანი მოთხოვნა. დებიტორული მოთხოვნის დაფარვა ხდება 15-30 დღის განმავლობაში. ასევე, დებიტორთა გარკვეული რაოდენობა დავალიანებას ფარავს ერთი კვირის ვადაში. სავაჭრო მოთხოვნა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 336071,91 ლარს.

