

შპს „კონიკა მინოლტა ბიზნეს სოლუშენს ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2023

ნინო კერესელიძე
ფინანსური კონტროლიორი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მუხლი	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	9,491,832	6,732,700
გაყიდვების თვითღირებულება	(6,702,664)	(5,635,745)
საერთო მოგება	2,789,168	1,096,955
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(812,518)	(448,194)
იჯარის ხარჯი	(26,502)	(17,997)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(343,406)	(359,574)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(394,893)	(366,253)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(435,794)	(285,308)
საოპერაციო მოგება	776,055	(380,371)
საპროცენტო ხარჯი	(5,186)	(934,463)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	(582,344)	1,651,315
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	188,525	336,481

6. 



KONICA MINOLTA
KONICA MINOLTA BUSINESS
SOLUTIONS GEORGIA LLC
 შპს კონიკა მინოლტა
 ბიზნეს სოლუშანს ჯორჯია
 ID 16/3 405338120

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1953307	883200
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	42978	116461
მოკლევადიანი მარაგები	692647	749615
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	856790	955930
ძირითადი საშუალებები	2535449	542563
სულ აქტივები	6081171	3247769
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	4592633	1923295
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	70000	23023
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	600119	143923
სულ ვალდებულებები	5262752	2090241
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	237307	237307
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	581112	920221
სულ საკუთარი კაპიტალი	818419	1157528
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6081171	3247769



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თარიღი	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
31/12/2021	237,307	588,671	825,978
31/12/2022	237,307	920,221	1,157,528
31/12/2023	237,307	581,112	818,419



**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1,065,383	373,677
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1,065,383	373,677
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	4,724	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	883,200	509,523
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,953,307	883,200



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კონიკა მინოლტა ბიზნეს სოლუშენს ჯორჯია“ “ რეგისტრირებულია საქართველოში 2019 წლის 31 მაისს. საიდენტიფიკაციო ნომრით 405338120, მისამართზე -საბურთალოს რაიონი, მერაბ ალექსიძის ქუჩა N12, თბილისი, საქართველო.

ბიზნეს საქმიანობის ძირითადი სახეობაა მრავალფუნქციური საბეჭდო მოწყობილობების მიწოდება, მონტაჟი, მომსახურება და გაქირავება.

საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

საწარმო ასევე ეწევა ექსპორტს სომხეთსა და აზერბაიჯანში.

კაპიტალი 31/12/2023 მდგომარეობით: 237 307 ლარი. ეს არის მთლიანად უცხოურ საკუთრებაში არსებული კომპანია: 100% Konica Minolta Business Solutions Czech s. r. o - მიერ.

2. მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ შესაბამისად. საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს

3 არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა :

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ სააღრიცხვო პოლიტიკების შესაბამისად, რომლებიც შეირჩა „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ - ჩარჩოში. მენეჯმენტის მიერ შერჩეული პოლიტიკები მიზნად ისახავს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგებისა და ფულადი ნაკადების საკმარისად სარწმუნოდ და



გონივრულად ასახვას. აღნიშნული პოლიტიკები თანმიმდევრულად გამოიყენება როგორც მიმდინარე, ისე წინა საანგარიშო პერიოდებში.

3.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარებულია იმ მომენტში, როდესაც იდენტიფიცირდება საკონტრაქტო ვალდებულება და შესრულებულია საქონლის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა, რაც საწარმოს აძლევს უფლებას მიიღოს ანაზღაურება. ამ ოდენობიდან გამორიცხულია ნებისმიერი სახის ფასდათმობები, როგორიცაა: სავაჭრო ფასდაკლებები; ვადაზე ადრე გადახდის ფასდაკლებები; მოცულობაზე დაფუძნებული წახალისებები. პროცენტული შემოსავალი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადით დაკავშირებული მიმდინარე ვალდებულება (ან აქტივი) ფასდება იმ ოდენობით, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად. დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება, არაპროფილური ხარჯები, უსასყიდლო გადაცემები და ლიმიტს გადაცილებული წარმომადგენლობითი ხარჯები. დივიდენდების გარდა, სხვა დაბეგვრის ობიექტები იბეგრება მათი წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარებულია ყოველთვიურად. დივიდენდის გადასახადი აღიარებულია იმ მომენტში, როდესაც საწარმო ვალდებულებას იღებს მის გადახდაზე.

3.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველად აღიარებულია საწარმოს სამუშაო ვალუტაში (ლარში), იმ სპოტ კურსის გამოყენებით, რომელიც მოქმედებს ოპერაციის განხორციელების თარიღზე — ანუ იმ დღეზე, როცა პირველად ხდება ოპერაციის აღიარება ბუღალტრულ აღრიცხვაში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ფასდება იმ სპოტ კურსის გამოყენებით, რომელიც მოქმედებს აღნიშნული პერიოდის ბოლოს (31 დეკემბრის მდგომარეობით).

არაფულადი მუხლები, რომლებიც აღიარებულია ისტორიული ღირებულებით, არ ექვემდებარება კურსით გადახედვას.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა: უცხოურ ვალუტაში არსებულ ფულად მუხლებზე საბოლოო ანგარიშსწორებისას, ან იმ შემთხვევაში, როცა ფულადი მუხლები გადაიხედება იმ სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მათი თავდაპირველი აღიარებისას გამოყენებული კურსისგან, აღიარებულია მოგებასა ან ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც ისინი წარმოიშობა.

ანგარიშგების თარიღზე გამოყენებული სავალუტო კურსები იყო შემდეგი:

ვალუტა	31.12.2023	31.12.2022
აშშ დოლარი (USD)	2.6894	2.7020
ევრო (EUR)	2.9753	2.9015

3.4 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და ნაღდი ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ბანკებში არსებულ ანგარიშებს. ისინი ფასდება ნომინალური ღირებულებით, ხოლო უცხოურ ვალუტაში - საქართველოს ეროვნული ბანკის 31.12.2023 წლის დახურვის კურსით. 31.12.2023 წლის მდგომარეობით, საბანკო ანგარიშებზე თანხა შეადგენს 1,953,307 ლარს.

3.5 მარაგები

მარაგები აღიარებულია იმ ოდენობით, რომელიც წარმოადგენს უმცირეს მათ თვითღირებულებასა და სუფთა რეალიზაციის ღირებულებას შორის.

- თვითღირებულება მოიცავს ყველა შეძენასთან, წარმოებასა და მარაგის მიმდინარე ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ და გადაფასებულ დანახარჯებს.
- სუფთა რეალიზაციის ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთან დაკავშირებული შესაძლო დანახარჯები.

თუ სუფთა რეალიზაციის ღირებულება თვითღირებულებაზე ნაკლებია, სხვაობა აღიარებულია გაუფასურების ზარალად და აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში.

შემდგომი პერიოდის განმავლობაში, თუ სუფთა რეალიზაციის ღირებულება გაიზარდება, გაუფასურების აღდგენაც დაშვებულია, მაგრამ მხოლოდ იმ დონემდე, რაც არ აღემატება მარაგის თავდაპირველ თვითღირებულებას.

როდესაც მარაგები გაიყიდება, მათი საბალანსო ღირებულება აისახება იმ პერიოდის ხარჯად, რომელშიც აღიარებულია შესაბამისი შემოსავალი.

მარაგების გასაწერად გამოიყენება „პირველი შემოსავალი — პირველი გასავალი“ (FIFO) მეთოდი.

3.6 იჯარა

საწარმო კლასიფიცირებს იჯარის ხელშეკრულებებს როგორც ფინანსურ იჯარას ან საოპერაციო იჯარას იმაზე დაყრდნობით, გადაეცემა თუ არა იჯარით ამღებს აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკები და სარგებელი.

ა) საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიას აქვს ერთი ფართი იჯარით საქმიანობის განსახორციელებლად, იჯარის პირობები მოიცავს 5 წლიან პერიოდს.

ბ) იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური, როდესაც იგი არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს გადააქვს აქტივის მფლობელობასთან მიმართებაში იჯარით ამღებზე. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში, საწარმო აღიარებს აქტივს და შესაბამის ვალდებულებას იჯარის დასაწყისში, იმ თანხით, რომელიც ნაკლებია აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებულ ღირებულებას შორის. აქტივზე დარიცხვა ხდება ცვეთის წესით, ხოლო საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება ფინანსურ ხარჯებზე და ვალდებულების შემცირებაზე ისე, რომ შენარჩუნდეს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი დაუფარავი ვალდებულების მიმართ.

3.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც ითვალისწინებს შეძენის ფასს და აქტივის მომზადებასთან დაკავშირებულ ყველა აუცილებელ ხარჯს. შემდგომში, ისინი შეფასებულია დარიცხული ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

ცვეთის განაკვეთები, ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო ვადა გადახედვას ექვემდებარება იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს ცვლილების მაჩვენებელი. ასეთი ცვლილებები გამოიყენება პერსპექტიულად.



მიმდინარე შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აისახება მოგება-ზარალში მაშინვე მათი გაწევისას.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას (გაყიდვა ან გამოსაყენებლად მოცილება), მოგება ან ზარალი (საბალანსო ღირებულებასა და რეალურ შემოსავალს შორის სხვაობა) აღიარებულია პერიოდულ მოგება-ზარალში, როგორც სხვა შემოსავალი ან სხვა ხარჯი.

3.8 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია აღირიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ შეიცვალა აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაშინ ეს ცვლილებები შევიდა პერსპექტიულად.

3.9 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება აქტივების (მათ შორის ძირითადი საშუალებების, რომლებიც არ აღირიცხება გადაფასების მოდელის მიხედვით, და არამატერიალური აქტივების) განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი მათი გაუფასურების.

თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, შეფასდება აქტივის ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარება მისი საბალანსო ღირებულებამდე.

- თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, აქტივის საბალანსო ღირებულება შემცირდება ანაზღაურებადი ღირებულების დონემდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება ზუსტად იმ დონემდე, რომელიც გამოკვეთს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის), მაგრამ არა იმაზე მეტად, ვიდრე განისაზღვრებოდა მაშინ, თუ წინა წლებში გაუფასურება არ აღიარებული იქნებოდა.

6/

- გაუფასურების ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.10 დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება მაშინ, როდესაც საწარმოს უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ ძალაში შედის.

2019, 2020, 2021, 2022, 2023 წესლ დივიდენდი არ განაწილებულა.

3.11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. შემდგომში ისინი ასახულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური პრობლემები, მისი გაკოტრება ან მისი მხრიდან გადახდების პრაქტიკის მნიშვნელოვანი გაუარესება არის მნიშვნელოვანი ინდიკატორი იმისა, რომ მოთხოვნა გაუფასურებულია. გაუფასურების ოდენობა განისაზღვრება სავაჭრო მოთხოვნის საბალანსო ღირებულებასა და მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული, მიმდინარე ღირებულებას შორის სხვაობით.

გაუფასურების რეზერვში ცვლილებები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც ხარჯი. მოთხოვნები, რომელთა ამოღება აღარ არის მოსალოდნელი, საბოლოოდ ჩამოწერება ხარჯად შესაბამის ანგარიშგებით

3.12 სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

თუ მიწოდება და მომსახურება განხორციელდა უცხოურ ვალუტაში, მაშინ სავაჭრო ვალდებულებების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.13 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც

61

ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გაუფასურებელი უფლებსათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.14 სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებულ ღირებულებაზე.

სხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ამ ეტაპზე კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულება.

3.15 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.



1. ამონაგები (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საქონლის გაყიდვა	9,491,832	6,732,700
	ჯამი	9,491,832	6,732,700

2. სხვა შემოსავლები (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საკუთრო სხვაობა	475,035	1,123,858
2	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	8,067	0
	ჯამი	483,102	1,123,858

3. სხვა ხარჯები (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საკუთრო სხვაობა	696,883	713,235
2	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	62,412	25,983
	ჯამი	759,295	739,218

4. მარაგები (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საქონელი	692,647	749,615
	ჯამი	692,647	749,615

5. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშზე (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	1,168,358	338,122
3	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - უცხოური ვალუტა	784,949	545,078
	ჯამი	1,953,307	883,200

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (ლარში)

მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და ამოღების ვადა განისაზღვრება ერთ წლამდე.

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო დებიტორები	856,790	955,930
2	წინასწარი გადახდები	42,978	116,461
	ჯამი	899,768	1,072,391

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ლარში)

№	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	4,119,676	967,365
2	წინასწარ მიღებული თანხები	472,957	150,706
	ჯამი	4,592,633	1,923,295

8. ძირითადი საშუალებები (თვითღირებულების მოდელი)

დასახელება	ლიზინგი	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა	სულ
თვითღირებულება – ნაშთი 01.01.2023	548,113	220,103	341,589	1,109,805
აქტივების შემოსვლა	2,417,695	130,154	312,669	2,860,518
აქტივების გასვლა	575,629	95,267	297,190	968,086
დაგროვილი ცვეთა – ნაშთი 31.12.2023	318,569	100,770	47,497	466,836
თვითღირებულება – ნაშთი 31.12.2023	2,390,180	254,990	357,069	3,002,239

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ჩვენ, შპს „კონიკა მინოლტა ბიზნეს სოლუშენს ჯორჯია“-ს მენეჯმენტი, ვადასტურებთ, რომ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს შესაბამისი კანონმდებლობისა და IFRS for SMEs-ის მოთხოვნების შესაბამისად. დოკუმენტი ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობას რეალურად და სიზუსტით.

ნინო კერესელიძე

ფინანსური კონტროლიორი

თარიღი: 25.09.2024

