

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ადიგენის მუნიციპალიტეტი სოფელი აბასთუმანი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-13
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები..	10
შენიშვნა 5. ამონაგები:.....	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	10
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები.....	11
შენიშვნა 8. მარაგი	11
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	4913161	5323742	5553122
არამატერიალური აქტივები		2742	3225	2624
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		69860	69860	69860
		4985763	5396827	5625606
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	157272	136401	312819
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	154713	129695	128804
სესხად გაცემული ფულადი სახსრები	10	729000		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	295294	600117	134505
სხვა მიმდინარე აქტივები			30384	3
სულ მიმდინარე აქტივები		1336279	896597	401038
სულ აქტივები:		6322042	6293424	6201737
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		6428769	6428769	6428769
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(1592443)	(1589086)	(1582969)
რეზერვები		1380000	1380000	1352149
სულ საკუთარი კაპიტალი		6216326	6219683	6197949
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	24128	18571	2480
სახელფასო ვალდებულება		64352	51628	1205
საგადასახადო ვალდებულება		17236	3542	103
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		105716	73741	3788
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6322042	6293424	6201737

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რ. ჟღენტი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები		1970442	1584739
სხვა შემოსავლები		9625	4021
სულ ნეტო ამონაგები	5	1980067	1588760
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1004267)	(694431)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(440059)	(426584)
სხვა ხარჯები	6	(539098)	(473862)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1983424)	(1594877)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(3357)	(6117)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(3357)	(6117)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		(3357)	(6117)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	27851
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		6216326	6219683

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რ. ჟღენტი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	საწესდებო კაპიტალი
1.1.2021 წაშთი	1352149	(1582969)	6428769
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(6117)	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება	27851		
31.12.2021 წაშთი	1380000	(1589086)	6428769
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(3357)	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2022 წაშთი	1380000	(1592443)	6428769

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

მ. ჯღენტო

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ ფულადი სახსრების
 მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1970442	1553414
მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(526858)	(423862)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(997167)	(648774)
გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	446417	480778
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(22040)	(15166)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სესხად გაცემული ფულადი სახსრები	(729 000)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(304823)	465612
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(304823)	465612
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	600117	134505
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	295294	600117

რევაზ ჟღენტო
 დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
 აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს აბასთუმნის ფილტვის ცენტრის ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



ეთერ მათოშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია 2019 წლის 3 ოქტომბერს, იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართით საქართველო, ადიგენის მუნიციპალიტეტი, სოფელი აბასთუმანი, საწარმო დაფუძნებულია სს „ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი“-ს მიერ 100%-იანი წილით

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების(რეაბილიტაცია) გაწევა.

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.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რ. ჟღენტი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

რევაზ ჟღენტო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

ყველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე. მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

[Handwritten signature]

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

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვეტა, ტექნოლოგიური მიდწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1980067	1588760
	1980067	1588760

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

რ. ჟღენტო

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკანცელარიო ხარჯები	4034	4223
სამივლინებო ხარჯები	720	527
გადასახადები(საშემოსავლო,საპენსიო,ქონების გადასახადი	6324	167859
ბანკის მომსახურება	2178	1261
სატენდერო განცხადებების გამოქვეყნების ხარჯი	1750	1000
სხვა ხარჯი	524092	298992
სულ	539098	473862

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები- სატრასპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2022 წ.	5152640	1013544	211684	6377868
შემოსვლა		21486	8300	29786
გასვლა			847	847
31 დეკემბერი 2022 წ.	5152640	1035030	219137	6406807
დაგროვილი ცვეთა	579672	440306	40148	1060126
1 იანვარი 2022 წ.	4572968	594724	178989	5346681
წლიური ცვეთა	257632	139806	42662	440100
31 დეკემბერი 2022 წ.	4315336	454918	136326	4906581
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022 წ.	4315336	454918	136326	4906581

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

შენიშვნა 8. მარაგი

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნედლეული და მასალები	157272	136401
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
	0	0

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2022 31 დეკემბერი 2021

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

რ. ჟღენტო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

11



მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან

154713

129695

შენიშვნა 10. სესხად გაცემული ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

729000

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე

295294

600117

295294

600117

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

სავაჭრო ვალდებულებები

მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი

სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი

24128

73741

24128

73741

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რ. ჯაფარიძე

2023 წლის 2 ოქტომბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

12



საპარიცხო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მის ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მის ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემო-ებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.