

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის

შინაარსი

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძვლები	7
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები	12
5. მარაგები	12
6. დებიტორული მოთხოვნები	12
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13
9. სასესხო ვალდებულებები	13
10. კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები.....	13
11. ძირითადი საშუალებები	14
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	14
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	14
14. სხვა შემოსავალი/ხარჯი.....	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	493039	686677	686677
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	657850	206726	63346
მარაგები	13570	312597	587138
მზა პროდუქცია	12000	165335	72742
სხვა	1570	147262	514396
ძირითადი საშუალებები	1353134	779712	1493151
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	2541512	0
სულ აქტივები	2517593	4527224	2830312
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	657981	0
სავაჭრო ვალდებულებები	98630	824097	719429
საგადასახადო ვალდებულებები	77523	21293	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	2779
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	490610	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	469317	469317	580115
სხვა ვალდებულებები	5499810	4838743	3875651
სულ ვალდებულებები	6635890	6811431	5177974
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-4118297	-2284207	-2347662
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4118297	-2284207	-2347662
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2517593	4527224	2830312

დირექტორი

მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	493039	686677	686677
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	657850	206726	63346
მარაგები	13570	312597	587138
შზა პროდუქცია	12000	165335	72742
სხვა	1570	147262	514396
ძირითადი საშუალებები	1353134	779712	1493151
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	2541512	0
სულ აქტივები	2517593	4527224	2830312
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	657981	0
სავაჭრო ვალდებულებები	98630	824097	719429
საგადასახადო ვალდებულებები	77523	21293	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	2779
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	490610	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	469317	469317	580115
სხვა ვალდებულებები	5499810	4838743	3875651
სულ ვალდებულებები	6635890	6811431	5177974
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-4118297	-2284207	-2347662
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4118297	-2284207	-2347662
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2517593	4527224	2830312

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი



შპს თბილისის რძის ქარხანა

**ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	7568613	3957476
საქონლის გაყიდვიდან	7568613	3957476
გაყიდვების თვითღირებულება	-6384737	-3078520
საერთო მოგება	1183876	878956
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-847777	-1069370
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-125056	-130752
საპროცენტო ხარჯი	-797855	-149857
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1770688	-1349979
საოპერაციო მოგება	-586812	-471023
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1247278	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1834090	-471023
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1834090	-471023
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1834090	-471023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2284207	-2347662
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	534478
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4118297	-2284207

დირექტორი

მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

**ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	7568613	3957476
საქონლის გაყიდვიდან	7568613	3957476
გაყიდვების თვითღირებულება	-6384737	-3078520
საერთო მოგება	1183876	878956
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-847777	-1069370
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-125056	-130752
საპროცენტო ხარჯი	-797855	-149857
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1770688	-1349979
საოპერაციო მოგება	-586812	-471023
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1247278	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1834090	-471023
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1834090	-471023
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1834090	-471023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2284207	-2347662
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	534478
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4118297	-2284207

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი




შპს თბილისის რძის ქარხანა

**ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**

კაპიტალის მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1834090	-471023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2284207	-2347662
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	534478
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4118297	-2284207

დირექტორი

მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1834090	-471023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2284207	-2347662
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	534478
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4118297	-2284207

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი



შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	-193638	0
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)	-193638	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	686677	686677
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	493039	686677

დირექტორი

მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	-193638	0
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)	-193638	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	686677	686677
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	493039	686677

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი




შპს „თბილისის რძის ქარხანა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქართულ ლარში

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისის რძის ქარხანა“ (შემდგომში „კომპანია“) ს.ნ 402145763 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულია 2019 წლის 24 სექტემბერს, შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, წინამძღვრიშვილის ქ. (ყოფ. კლაცეტკინის ქ.) N137ა, ბინა N36.

„კომპანიის“ მფლობელები არიან: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რაინიკ, (11361876) /ესტონეთი/ - 55%, ელიზავეტა სპეტელ (23756354814) U 06250037 /თურქეთი/ - 5%, გიორგი ელიავა (01008020278) – 35%, თამარ შარიქაძე (01005005666) – 5%.

„კომპანიის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რძის პროდუქტების წარმოება.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული/მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის/გაწეული მომსახურებისთვის, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება;
- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა;
- შესაძლებელია აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში უკვე გაწეული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება;
- აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა;
- ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო მომავალში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, ოპერაციის მოხდენის თარიღში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. განხორციელებული ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ანგარიშგების წარდგენისას კომპანიის მიერ გამოყენებული სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები შეადგენს:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1-ლი იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით კომპანიას მოგების გადასახადით იბეგრება:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- კომპანიის მიერ კალენდარული წლის განმავლობაში გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ზღვრულ ოდენობას.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებას და გამოითვლება 15/85 პროპორციით.

შედეგად, კომპანიას არ გააჩნია დროებითი სხვაობები გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების სახით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიას დამატებული ღირებულების გადასახადის ვალდებულება წარმოეშობა საქონლის მიწოდების ან/და მომსახურების გაწევისთანავე. გადასახდელი დღე, საგადასახადო ორგანოს თანხმობით მცირდება ჩათვლის დოკუმენტების საფუძველზე.

გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებულია წმინდა თანხებით. თუ მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღე-ს ჩათვლით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ ადგილი აქვს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მეიჯარიდან მოიჯარეზე.

ყველა სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით, როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საწესდებო კაპიტალი და დივიდენდები

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, რომლის ნებისმიერ ცვლილება შესაძლებელია დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით.

დივიდენდების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება. დივიდენდის დარიცხვა იწვევს კაპიტალის შემცირებას.

ხელფასები

ხელფასები და მასთან გათანაბრებული განაცემები (ფულადი და არაფულადი), დარიცხვის მეთოდით აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც თანამშრომლებმა შეასრულეს მათზე დაკისრებული სამუშაო.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიქმნება საქონლის მიწოდების/მომსახურების გაწევის შედეგად. მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით. კომპანია მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვის ვადა 12 თვეს არ აღემატება, სხვა შემთხვევაში ადგილი აქვს გრძელვადიან მოთხოვნებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება საქონლის მიწოდების/მომსახურების შეძენის შედეგად. ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით. კომპანია ვალდებულებებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვის ვადა 12 თვეს არ აღემატება, სხვა შემთხვევაში ადგილი აქვს გრძელვადიან ვალდებულებებს.

მიღებული სესხები და საპროცენტო ხარჯები

მიღებული სესხების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი

უმნიშვნელოა. ფული და დულის ექვივალენტებია: ნაღდი ფული და დეპოზიტები მოთხოვნამდე, რომელთა დაფარვის ვადაც სამ თვეს არ აღემატება.

მარაგები

მარაგების საწყისი შეფასება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდათმობით. მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 20 წელი

მანქანა დანადგარები 5-10 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

4. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული შენიშნის კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება							
2021 წლის 1 იანვარი	245780	656743	134675	173464	256700	25789	1493151
შეძენა	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	0	-495980	-73879	-17890	-125690	0	-713439
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	245780	160763	60796	155574	131010	25917.14	779712
შეძენა	304560	94696	67500	23500	78765	12459	581480
გასვლა	0	-4700	-2590	-312	0	-456	-8058
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	550340	250759	125706	178762	209775	37920.14	1353134
ცვეთა							
2021 წლის 1 იანვარი	-22565	-14365	-8881	-8700	-11456	4500	-61467
ცვეთა წლის მანძილზე	-27289	-34761	-20201	-20239	-25670	-2592	-130752
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-49854	-49126	-29082	-28939	-37126	-128.14	-192219
ცვეთა წლის მანძილზე	-35678	-43219	-4500	-4765	-33456	-3438	-125056
გასული ძირ. საშუალ. დაგრ. ცვეთა		2700	780	167		365	4012
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-85532	-89645	-32802	-33537	-70582	-3201.14	-313263
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2021 წლის 1 იანვარი	223215	642378	125794	164764	245244	30289	1431684
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	195926	111637	31714	126635	93884	25789	585585
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	464808	161114	92904	145225	139193	34719	1037963

5. მარაგები

მარაგები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მზა პროდუქცია	12,000	165,335
სხვა	1,570	147,262
სულ მარაგები	13,570	312,597

6. დებიტორული მოთხოვნები

დებიტორული მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
-----------------------	----------------------	----------------------

მოთხოვნები პროდუქციის რეალიზაციიდან	657,850	206,726
სულ დებიტორული მოთხოვნები	657,850	206,726

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული	299,749	544,865
ნაშთი მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	193,249	141,811
ნაშთი მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	41,100	1,990
სულ	493,039	686,677

8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სესხები	-	2,541,512
სულ	0	2,541,512

9. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოკლევადიანი სესხები	490,610	-
გრძელვადიანი სესხები	469,317	469,317
სულ	959,927	469,317

10. კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები

კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
დავალიანება მომწოდებლების მიმართ	98,630	824,097.00
საიჯარო ვალდებულებები	-	657,981.00
საგადასახადო ვალდებულებები	77,523	21,293.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
სხვა	5,499,810	4,838,743.00
სულ	5,675,963	6,342,114

11. ძირითადი საშუალებები

შემოსავალი	2022	2021
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	7,568,613	3,957,476
სულ შემოსავალი	7,568,613	3,957,476

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	363,707	466,517
ნედლეულის ხარჯი	5,819,409	2,380,833
კომუნალური ხარჯი	201,621	231,170
სულ რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	6,384,737	3,078,520

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	847,777	1,069,370
საპროცენტო ხარჯი	797,855	149,857
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	125,056	130,752
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,770,688	1,349,979

14. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

სხვა შემოსავალი/ხარჯი	2022	2021
სხვა	1,247,278	-
სულ	1,247,278	-

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლის ასახვაც საჭირო იქნებოდა განმარტებით შენიშვნებში ამ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის.