

შპს ინსტრაოფჩა

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს „შპს ინსტრაოფჩას“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით

წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2024 წლის 01 აპრილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

„ ინსტრაოფჩა „ს/კ 200270928 დაარსების დღიდან 2009 წლის 12 თებერვლიდან ქართულ ბაზარზე ახდენს ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვებს.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „ ინსტრაოფჩა” არის ქართული საწარმო რეგისტრაციის თარიღი 12.02.2009წ. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი ანდრონიკაშვილის ჩიხი 3 სახლი3.ფაქტიური მისამართია აგჭალის№101.

ჰყავს ერთი დამფუძნებელი ფიზიკური პირი რომან გაბრიჭიძე პ/ნ 53001000677,რომელიც ფლობს 100% წილს.საქმიანობას შეადგენს ტვირთების საერთაშორის გადაზიდვებს საკუთარი და დაქირავებული ტრანსპორტით.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

საწარმო უცხოური ვალუტით წარმოებულ ოპერაციებს თავდაპირველად ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც იყენებს ოპერაციის თარიღისთვის, უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელ სავალუტო კურსს დადგენილს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაყვანილია საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	68408	137571
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87196	120378
სხვა პირებზე ავანსად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		
მარაგები	34327	21934
მზა პროდუქცია		
სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	20775	29787
ბიოლოგიური აქტივები		
თვითღირებულების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1079630	784953
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1290336	1094623
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	18160	97328
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	2503	3873
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	96478
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	20663	197679
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“ , კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	59587	59700
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1210086	837244
გადაფასების რეზერვი		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1269673	896944
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1290336	1094623
სულ მოკლევადიანი აქტივები		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	3151442	2971932
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3103253	2899291
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	48189	72641
გაყიდვების თვითღირებულება	-2778600	-2765170
საწყისი მარაგები	21934	9716
მარაგების შესყიდვა	238050	405649
გადამუშავების დანახარჯები	225657	393432
საბოლოო მარაგები	34327	21934
საერთო მოგება	372842	206762
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	234874	177105
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	48706	23775
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	5817	8261
იჯარის ხარჯი	12000	17750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2477203	2264780
სულ საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	372842	206762
გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა :		

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ,ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელი იანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი),სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი :		
მშობელი საწარმოს მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)		
არამაკონტრელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი		
მოგება / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი		
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალის გაზრდა“,კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალის გაზრდა“		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებისა და მათ ეკვივალენტებზე		

ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი შედგება საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებული ნაშთებისგან, სალაროში ღარში და უცხოურ ვალუტაში ნაშთი შეადგენს 3303 ლარს ბანკში საანგარიშგებო წლის ბოლოს ღარში დაუცხოურ ვალუტაში ნაშთი 65105 ლარია.

2. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

დარიცხულმა შემოსავლებმა შეადგინა 3103253 ლარი არასამეწარმეო შემოსავლებმა კურსთა სხვაობით შეადგინა 48189 ლარი სულ შემოსავლებია 3151442 ლარი.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივებში სხვა მოკლევადიანი აქტივებში მოქცეულია დეკემბერში ავანსად გაცემული სამივლინებო თანხები რაც შეადგენს 20775 ლარს, რაც დაიხურება მომდევნო წლის იანვარში.

4. ძირითადი საშუალებები საწყისი და ბოლო ნაშთებით

მიწის ნაკვეთები	მცენარეები	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი ვებ-გვერდი	სულ
--------------------	------------	---------------------	-------------------------	--	-----------------------------	--	-----

2022წელი საწყ.ღირებ.	210814	0	367421	23844	18033	648104	375	1268591
შემოსვლა		120		712	5916		0	6748
მასალების დამატება			141599					141599
ცვეთა			4551	19588	12408	506333	204	543084
ასვლა					245	88656		88901
31დეკემბერი 2022წ ნარჩ.ღირებ.	210814	120	504468	4968	11297	53115	171	784953
2023წელი საწყ.ღირებ.	210814	120	509019	24556	23705	559448	375	1328037
შემოსვლა				5536	3663	346572		355771
მასალების დამატება			1561					1561
ცვეთა			5522	21511	15453	429208	255	471949
ასვლა				1171	12	132607		133790
31დეკემბერი 2023წელი ნარჩ.ღირებ.	210814	120	505058	7410	11903	344205	120	1079630

შენიშვნა: 2023წელს შექმნილი მასალებიდან 238050 ლარიდან გადატანილია 1561 ლარის მასალები.

ვალდებულებები

5.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოხდა მომდევნო წლის განმავლობაში

6.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს ქონების და საპენსიო ფონდის ვალდებულებას რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში. თანხით 2503 ლარი.

7.გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ავანსად მიღებული თანხებისაგან. მომსახურების მიწოდება მოხდა მომდევნო წლის განმავლობაში.

10. ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია იურიდიულ დაფიზიკურ პირებზე გაწეული საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვებთან რამაც როგორც ნაჩვენებია შეადგინა 3103253ლარი,კურსთა სხვაობებით შემოსავალმა შეადგინა 48189ლარი სულ შემოსავალია 3151442ლარი.

12.ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯების ჩაშლა

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2095686 ლარი
შრომის ანაზღაურება	234874 ლარი
საიჯარო ქირა	12000 ლარი
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8474 ლარი
კომუნიკაციის ხარჯი	2230 ლარი
დაზღვევა	22714 ლარი
ტრანსპ.ექსპლუატაციის ხარჯი	9668 ლარი
კომპიუტერის ხარჯები	121 ლარი
ცვეთა	48706 ლარი
ბანკის საკომისიო	6492 ლარი
სხვა ხარჯი	2951119 ლარი
საპროცენტო ხარჯი	5817 ლარი
არასამეწარმეო ზარალი	29903 ლარი
ჯამი:	2778600 ლარი

შპს ინსტრაოფჩას

დირექტორი:



რომან გაბრიჭიძე

შპს ინსტრაოფჩას

ბუღალტერი:



ილია მიქაძე

