

შპს „სიკეთე“
2023 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

შპს სიკეთე 445416318
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი		
	12/31/2023	12/31/2022	1/1/2022
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ :</i>	1268950	1308146	1497991
ფული და ფულის ექვივალენტები	172996	74458	157728
გაცემული მიმდინარე სესხები		0	0
სავაჭრო მოთხოვნები	11672	54074	52640
მიღებული ავანსები	0	0	
გადახდილი ავანსები	27315	109897	32040
მარაგები	1041987	1069717	1255395
სხვა მიმდინარე აქტივები	14980	0	188
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	48177	50458	36957
ძირითადი საშუალებები	48177	50458	36957
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები:	1317127	1358604	1534948
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	97	7002	45336
სავაჭრო ვალდებულებები	97	1013	30334
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	5989	15002
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
<i>სულ კაპიტალი:</i>	1317030	1351602	1489612
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	200	200	200
დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი	286830	129322	156912
დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)	1030000	1222080	1332500
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1317127	1358604	1534948

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი ----- თამილა ებრაღიძე

შპს სიკეთე 445416318
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
 ერთეული: 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი	
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2189282	1834217
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1448903	-1369865
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-107359	-130471
საპენსიო ანარიცხები	-5190	-5032
გადახდილი გადასახადები	-375484	-335740
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-1278	-10778
დღგ-ს უკან დაბრუნება	34621	47716
ფულადი სახდრების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან	285689	30047
ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
სესხის გაცემა		0
გაცემული სესხის დაბრუნება		0
მიღებული პროცენტები		
სესხის მიღება	0	
სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)	0	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის აღება		
სესხის დაფარვა		0
გადახდილი პროცენტები		0
გადახდილი დივიდენდები		
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-192080	-110420
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან	-192080	-110420
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	4929	-2897
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:	98538	-83270
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:	74458	157728
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:	172996	74458

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი ----- თამილა ებრაღიძე

შპს სიკეთე 445416318
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეული 1GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ამონაგები	1819390	1532567
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1378332	-1222796
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	441058	309771
მიწოდების ხარჯები	-2153	-2488
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-285081	-326692
და სულ საოპერაციო ხარჯები	-287234	-329180
ფინანსური შემოსავლები		
დადებითი საკურსოს სხვაობები	7016	3685
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	282	58
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	7298	3743
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	
ფინანსური დანახარჯები	0	-2
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		0
უარყოფითი საკურსოს სხვაობები	-3571	-10343
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	-3571	-10345
მოგება დაბეგვრამდე:	157551	-26011
მოგების გადასახადის ხარჯი	-43	-1579
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	157508	-27590
მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	157508	-27590
არამაკონტროლებელ წილზე		
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით		
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	157508	-27590
მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	157508	-27590
არამაკონტროლებელ წილზე		

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი ----- თამილა ებრაიძე

შპს სიკეთე 445416318
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული:1GEL

	სააქციო/ საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სხვა სრული შემოსავალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2022	200	156912	1332500	1489612
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		-27590		-27590
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი				0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				0
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		-27590		-27590
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			-110420	-110420
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა				
მესაკუთრებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი		0		
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები		0	-110420	-110420
ნაშთი 01.01.2023- თვის	200	129322	1222080	1351602
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		157508		157508
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდში მთლიანი სრული შემოსავალი		157508		157508
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			-192080	-192080
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა				
მესაკუთრებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი				
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები			-192080	-192080
ნაშთი 01.01.2024- თვის	200	286830	1030000	1317030

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი ----- თამილა
ებრაღიძე

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სიკეთე“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 16 ოქტომბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 445416318, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ბათუმი, ორბელიანის 11გ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.3. კომპანიის დირექტორია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარემონტო-სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში სავაჭრო საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 3 ადგილიდან (3 - ბათუმში).

1.5. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნულიკანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელ (1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო,

ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

- შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;
- მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;
- კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;
- სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2019 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2019 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2022-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

კურსები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს :

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2023 წელს: 1 USD=2.6279 ლარი;

1 EUR=2.8416 ლარი.

2022 წელს: 1 USD=2.9123 ლარი

1 EUR=3.0690 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	13941	7508	140841
ლარი საბანკო ანგარიშზე	117763	60407	8751
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშზე	41292	6543	8316
სულ:	172996	74458	157728

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	11672	54074	52640
სულ:	11672	54070	52640

2023 წლის ბოლოსთვის, კომპანიას საექვო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ-8 დებიტორი 31.12.2023 წლის მდგომარეობით.

3.3. მიღებული ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
ავანსები სავაჭრო მოთხოვნებიდან	0	0	0
სულ:	0	0	0

2023 წლის ბოლოსთვის, კომპანიას ავანსი არ გააჩნია.

3.4. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	150	157	550
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	27165	109740	31490
სულ:	27315	109897	32040

3.5. მარაგები

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1041140	1065886	1254954
საწვავ-საცხები მასალები	847	259	441
სხვა სას.მატერ.ფასეულობები	0	3572	0
სულ:	1041987	1069717	1255395

3.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	14980	0	188
დასაბრუნებელი მოგების გადასახადი ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხიდან	0	0	0
სულ:	14980	0	188

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობით (მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვით), .

3.7. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2022 მდგომ.
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	7333	4068	1979	5244	5706	672	210
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10469	2079	3029	11419	10685	2036	2770
სარეკლამო დანიშნულების ძირითადი საშუალებები	7758	0	3235	10993	8072	1995	4916
სატრანსპორტო საშუალებები	21999	0	0	21999	0	7062	29061
მცირეფასიანი	618	0	186	804	927	123	0
სულ:	48177	6147	8428	50458	25390	11888	36957

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს-93338 ლარი;

2022 წლის ბოლის-84910 ლარი;

3.8 არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2022 მდგომ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	0	0	0	0	0	0	0
სულ:	0	0	0	0	0	0	0

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს-2814 ლარი;

2022 წლის ბოლის-2814 ლარი;

3.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლის მიმართ	50	965	30285
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლის მიმართ	47	48	49
სულ:	97	1013	30334

31.12.2023 წლის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 1 რეზიდენტ მიმწოდებლების წინაშე და 7 არარეზიდენტი მომწოდებლის წინაშე.

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	0	5989	15002
შემდგომ პერიოდში გადახდილი საბაჟო დღგ	0	0	0
სულ:	0	5989	15002

3.13. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	200	200	200
დამატებითი შენატანი კაპიტალში	1030000	1222080	1332500
გაუნაწილებელი მოგება	286830	129322	156912
სულ:	1317030	1351602	1489612

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვეო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2022-2023 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით რაც წარმოიშვა 2022-2023 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.15. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022-2023 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სარემონტო-სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.16. მიწოდების ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
სატრანსპორტო ხარჯები	375	387
რეკლამის ხარჯები	0	85
საღარი აპარატების მომსახურების ხარჯები	380	491
სხვა მიწოდების ხარჯები	1398	1525
სულ:	2153	2488

3.17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	136688	165669
იჯარის ხარჯები	99661	111661
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	592	552
ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	1374	4205
საწვავის ხარჯები	7947	11529
ცვეთა და ამორტიზაცია	8428	11888
საკომუნიკაციო ხარჯები	932	1017
საბანკო ხარჯები	1277	540
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	0	0
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	28182	19631
სულ:	285081	326692

15

3.18. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2023 წელი	2022 წელი
ფინანსური შემოსავლები (საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი)	0	0
დადებითი საკურსო სხვაობები	7016	3685
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	282	58
სულ:	7298	3743

3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
საპროცენტო ხარჯები	0	0
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	3571	10343
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0	0
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	0	2
სულ:	3571	10345

სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები ძირითადად შედგება ხანდაზმული მოთხოვნების ჩამოწერისაგან და გადახდილი არასაგადასადო ჯარიმებისა და პირგასამტეხლობისაგან.

3.20. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:**3.21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები****3.22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელი მოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 მაისი.

16

შპს სიკეთე 445416318
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშო პერიოდი		
	12/31/2023	12/31/2022	1/1/2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ :	1268950	1308146	1497991
ფული და ფულის ექვ. კალენტები	✓ 172996	74458	157728
გაცემული მიმდინარე სესხები		0	0
სავაჭრო მოთხოვნები	✓ 11672	54074	52640
მიღებული ავანსები	0	0	
გადახდილი ავანსები	✓ 27315	109897	32040
მარაგები	✓ 1041987	1069717	1255395
სხვა მიმდინარე აქტივები	✓ 14980	0	188
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	48177	50458	36957
ძირითადი საშუალებები	✓ 48177	50458	36957
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები:	✓ 1317127	1358604	1534948
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	97	7002	45336
სავაჭრო ვალდებულებები	✓ 97	1013	30334
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	5989	15002
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
სულ კაპიტალი:	1317030	1351602	1489612
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	200	200	200
დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი	286830	129322	156912
დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)	1030000	1222080	1332500
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1317127	1358604	1534948

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი  თამილა ებრაელიძე

თანხმლები გამმართველთი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
 ერთეული: 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი	
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2189282	1834217
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1448903	-1369865
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-107359	-130471
საპენსიო ანარიცხები	-5190	-5032
გადახდილი გადასახადები	-375484	-335740
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-1278	-10778
დღგ-ს უკან დაბრუნება	34621	47716
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან	285689	30047
ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0
სესხის გაცემა		0
გაცემული სესხის დაბრუნება		0
მიღებული პროცენტები	0	
სესხის მიღება	0	
სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)	0	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
ფულადი ნაკადები საფინ: წ. ა. საქმიანობიდან:		
სესხის აღება		0
სესხის დაუარვა		0
გადახდილი პროცენტები		0
გადახდილი დივიდენდები		
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-192080	-110420
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან	-192080	-110420
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	4929	-2897
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:	98538	-83270
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:	74458	157728
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:	172996	74458

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი  თამილა ებრაელიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
 მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 ერთეული 1GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ამონაგები	1819390	1532567
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1378332	-1222796
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	441058	309771
მიწოდების ხარჯები	-2153	-2488
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-285081	-326692
და სულ საოპერაციო ხარჯები	-287234	-329180
ფინანსური შემოსავლები		
დადებითი საკურსოს სხვაობები	7016	3685
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	282	58
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	7298	3743
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	
ფინანსური დანახარჯები	0	-2
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		0
უარყოფითი საკურსოს სხვაობები	-3571	-10343
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	-3571	-10345
მოგება დაბეგვრამდე:	157551	-26011
მოგების გადასახადის ხარჯი	-43	-1579
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	157508	-27590
მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	157508	-27590
არამაკონტროლებელ წილზე		
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით	157508	-27590
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	157508	-27590
მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	157508	-27590
არამაკონტროლებელ წილზე		

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი  თამილა ებრაღიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული: 1GEL

	სააქციო/ საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სხვა სრული შემოსავა ლი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2022	200	156912	1332500	1489612
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		-27590		-27590
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი				0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				0
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		-27590		-27590
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			-110420	-110420
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან				0
განაწილებული დივიდენდი		0	-110420	-110420
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 01.01.2023-თვის	200	129322	1222080	1351602
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		157508		157508
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		157508		157508
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			-192080	-192080
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან				0
განაწილებული დივიდენდი		0	-192080	-192080
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 01.01.2024-თვის	200	286830	1030000	1317030

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.05.2024წ

დირექტორი  თამილა ებრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

