

შპს „ფიგარო“ (ს/კ 412711114)

2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

განმარტებები და შენიშვნები 2023 წლის ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

1. საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
2. სამუშაო გარემო
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები
4. ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები
5. ძირითადი საშუალებები
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
9. სესხები
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
11. შემოსავლები (ამონაგები)
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება
13. სხვა საოპერაციო შემოსავლები
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
15. ფინანსური ხარჯები
16. ფინანსური შემოსავალი
17. საწესდებო კაპიტალი
18. მოგების გადასახადი
19. ფინანსური რისკების მართვა.
20. ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა განმარტება

1. საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფიგაროს“ (კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომერია 412711114. კომპანია დარეგისტრირდა 2009 წლის 01 სექტემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოში. კომპანია შეიქმნა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი, გ. ლეონიძის ქ. N 4 ბ. 13 ფაქტიური მისამართი: ქ. ქუთაისი, ა. წერეთლის ქ. N 192 დამფუძნებელი: . თორნიკე ტყემელიაძე, პ/ნ. 60001131267, წილი 100%

შპს „ფიგარო სამეწარმეო საქმიანობას ეწევა ქ. ქუთაისში იჯარით აღებულ ფართზე (მეიჯარე შპს ახალი ქალაქი ს/ნ 412699922).ის ახორციელებს საქონლის საბითუმო დისტრიბუციას საქართველოს მასშტაბით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა (საკვები პროდუქტებით სურსათით საბითუმო ვაჭრობა) და არასაცხოვრებელი შენობა-ნაგებობის მშენებლობა საკუთარი საჭიროებისათვის.

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2023 წელს შეადგენს 11 კაცს.

2. სამუშაო გარემო.

შპს „ფიგაროს“ საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. თუმცა მისი საქმიანობა მოიცავს გარკვეულ რისკებს. მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები .

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები

შპს „ფიგაროს“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

„კომპანიის“ ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

საპროცენტო შემოსავალი;

საპროცენტო ხარჯი;

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მოქმედ ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით).

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით, მოქმედ ფულად ერთეულში.

უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა გასაყიდად ხელმისაწვდომი კაპიტალის ინსტრუმენტების გადაყვანით გამოწვეული სხვაობებისა, რომლებიც სხვა მთლიან შემოსავალში აღიარდება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო 1 აშშ დოლარი - 2,6894 ლარი და 1 ევრო 2,9753 , 100 რუბლი 2,9916 ლარი

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს.

მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების ან ზარალის საფუძველზე წარმოქმნილი ვალდებულება

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით)

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი სისტემა არ გულისხმობს მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებას, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება

დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, რომლისთვისაც გადაიხდება დივიდენდი

საგადასახადო ვალდებულების თანხა დივიდენდების განაწილებაზე გაანგარიშდება

წმინდა განაწილების თანხის 15/85-ის სახით.

საგადასახადო ჩათვლა ვრცელდება გადახდილ მიმდინარე მოგების გადასახადზე 2008-2016 წლების გაუნაწილებელ მოგებაზე რომელიც ნაწილდება 2017 წლიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განსაზღვრავს მოგების გადასახადის იმ კონკრეტულ ოპერაციებზე დარიცხვას, რომლებიც არ უკავშირდება საწარმოს ეკონომიურ საქმიანობას, უფასო მიწოდებებს და სხვა წარმომადგენლობით ხარჯებს.

სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს იმ ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივების შესყიდვას.

ძირითადი საშუალების ერთეულის გაყიდვით მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება წმინდა ფორმით სხვა შემოსავლით / სხვა ხარჯის სახით მოგებაში ან ზარალში ცვეთა დაირიცხება საგადასახადო მეთოდის მიხედვით (კლებადი ცვეთა) დადგენილი საგადასახადო კოეფიციენტების (პროცენტის) მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის დებიტორული დავალიანება

განასხვავებენ მოკლევადიან და გრძელვადიან მოთხოვნებს. მოკლევადიანია ის

მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან ერთი წლის მანძილზე, ხოლო

გრძელვადიანი კი ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან 12 თვის შემდეგ.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ფულადი ნაშთებისგან, ვადამდე დეპოზიტებისგან და ლიკვიდური ინვესტიციებისგან, რომელთა დაფარვის ვადაც შეადგენს სამ თვეს ან ნაკლებს მათი შეძენის თარიღიდან, რაც ექვემდებარება მათ სამართლიან ღირებულებაში ცვლილებების განხორციელების მნიშვნელოვან რისკს.

მიწა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება და აღირიცხება ბალანსში ცალკე.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება საწარმოს ბალანსზე აღრიცხულია მიწის ნაკვეთები, სატრანსპორტო საშუალება, მანქანა დანადგარები, ოფისის აღჭურვილობა, არამატერიალური აქტივები, დაუმთავრებელი მშენებლობა.

იჯარები

განმარტება იმისა მოიცავს თუ არა გარიგება იჯარას.

იჯარის საფუძველზე კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივები, რომლებითაც კომპანიაზე გადადის არსებითად ყველა რისკი და საკუთრების უფლება კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარის სახით. თავდაპირველი აღიარებისას, იჯარით აღებული აქტივი ფასდება მის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებას შორის უმცირესით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აქტივი აღირიცხება ამ აქტივის შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად. შპს ფიგაროს შემთხვევაში იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და იჯარით აღებული აქტივები არ აღიარდება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაში (აღრიცხვაში) აქტივის სახით.

გაუფასურება

გაუფასურების დამადასტურებელი ობიექტური მტკიცებულებები შესაძლებელია ითვალისწინებდეს შემდეგს: მსესხებლის მიერ ვალდებულებების შეუსრულებლობა ან ვადაგადაცილება; „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების თანხის რესტრუქტურზაცია ისეთი პირობებით, რომლის სხვაგვარად განხილვა „კომპანია“ არ შეუძლია; ნიშნები იმისა, რომ მსესხებელი გაკოტრდება გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

4. ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც მოქმედებენ აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშგებო თანხებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება ხელმძღვანელობის გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინის გათვალისწინებით, რომლებიც გონივრულია მოცემულ ვითარებაში. დაშვებების შემცველი მსჯელობების გარდა, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს კონკრეტულ მსჯელობებს. მსჯელობები, რომლებსაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებებში აღიარებულ თანხებზე და იმ დაშვებებზე, რომლებსაც შეუძლიათ გამოიწვიონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილებები,

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

1. მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე
 2. ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისა და აგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.
 3. აქტივის დემონტაჟისა და აღდგენის ღირებულების აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რომლის ვალდებულებასაც იღებს საწარმო ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში.
- საწარმოში ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, არჩეული გვაქვს თვითღირებულებით შეფასების მეთოდი და ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება კლებადი ცვეთის დარიცხვის მეთოდის მიხედვით დადგენილი საგადასახადო პროცენტის შესაბამისად.
- ძირითადი საშუალებების მოძრაობა შპს ფიგაროში " 2023 წელს:

	შენიშვნა- ნაგებობა(და უმთ.მშენებ ლობა.)	მიწის ნაკვეთი	მანქანა დანადგარე ბი	სატრანსპორტო საშუალებე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა, ავეჯი ინვენტარი	არამატერ. აქტივები	ჯამი
საწყისი ისტორიული ღირ-ბა	460445	666607	3387	71741	8915	593	1211688
დაგროვილი ცვეთა		0	752	34117	5766	469	41104
საწყისი საბალანსო ღირ-ბა (წლის დასაწყისში)	77327	666606	475	66569	3784	125	814886
შემენა 2023 წ.		0	2582	0	152		2734
დაუმთავრებელი მშენებლობა 2023წ.	3831118						3831118
დარიცხული ცვეთა 2023 წელს	3866	0	423	12237	787	25	17338
გასვლა 2023 წელს (საბალანსო ღირ-ბა)		0	0	13997	0	0	13997
ნარჩენი საბალანსო ღირ-ბა (პერიოდის ბოლოს) 01.01.2024წ.	456579	666606	2634	40335	3149	100	1169403

6. სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

სასაქოლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს ფიგარო მარაგების (საქონლის) მოძრაობას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი აღრიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის დებიტორული დავალიანებები, რომელიც წარმოექმნება კომპანიას სხვა ფიზიკურ თუ იურიდიულ პირებთან ურთიერთობისას. მოთხოვნები თავისი შინაარსით წარმოადგენს კომპანიის აქტივს, რომელიც შესაძლოა წარმოიქმნას მრავალი მიზეზის გამო: პროდუქციის მიწოდება, სამუშაოს შესრულება, მომსახურეობის გაწევა, მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები, გაცემული სესხები და სხვა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კომპანიაში აღრიცხულია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, რომლის თანხების შემოსვლას (გადახდას) კომპანია რეალურად მოელის დებიტორებისაგან.

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებით ფულადი სახსრების მოძრაობის გამოყენებით (შემოსავლისა და გასავლის მთლიანი ნაკადები კატეგორიების მიხედვით). ანგარიშგებაში მოცემულია ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ფაქტიური ნაშთი წლის ბოლოს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიაში ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისის აღრიცხვა წარმოებს ყოველდღიურად და ასევე თვეების მიხედვით.

9. სესხები

საწარმოს აქვს სესხის გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულება. ანგარიშგებაში ცალ-ცალკე ჩაჩვენებია გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხის მიმდინარე წილი (2023 წლის ვალდებულება) პროკრედიტ ბანკის მიმართ ეროვნულ ვალუტაში.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში გვერიცხება მოკლევადიანი ვალდებულება, როგორც იმპორტულ ასევე ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ. დავალიანების თანხების და გადახდილი ავანსების (რომლებიც საწარმოს აქვს მომწოდებლის მიმართ უცხოურ ვალუტაში) გადაფასება ხდება წლის ბოლოს 31 დეკემბრის ბანკის ეროვნული ოფიციალური კურსის მიხედვით და შესაბამისად გადაფასების თანხა (სხვაობა) აისახება საკურსო შემოსავალში ან საკურსო ხარჯში.

11. შემოსავლები

კომპანია შემოსავლებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით

დარიცხვის მეთოდის გამოყენებისას გადასახადის გადამხდელმა შემოსავლები და ხარჯები უნდა აღრიცხოს შესაბამისად შემოსავლების მიღების უფლების მოპოვებისა და ხარჯების აღიარების მომენტის მიხედვით, შემოსავლების ფაქტობრივად მიღებისა და ხარჯების ფაქტობრივად გაწევის მომენტის მიუხედავად.

12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვის შემდეგ. რეალური ღირებულება ასახავს იმ თანხას, რომელზეც იგივე საქონელი შეიძლება გაიცვალოს ბაზრის მონაწილეებს შორის, ამ საქონლის ძირითად (ან ყველაზე ხელსაყრელ) ბაზარზე შეფასების თარიღისთვის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს. პირველი არის საწარმოსათვის სპეციფიკური ღირებულება, უკანასკნელი კი არა. საქონლის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება შეიძლება არ უდრიდეს რეალურ ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები.

13 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

ადირიცხება შემოსავლები, 2023 წლის ანგარიშგებაში ასახულია შემოსავლები (ბონუსები, საკურსო სხვაობა და სხვა)

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგად , ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში ნაჩვენებია საწარმოს მიერ ცვეთის , საწვავის, კომუნალური, საკომისიო, მივლინება ,რემონტი , ტექნიკური მომსახურება ,სარეკლამო, საგადასახადო (ქონების , მიწის) და მომსახურების სხვადასხვა ხარჯები შესაბამისი დოკუმენტების (ზედნადები , ანგარიშფაქტურა,ინვოისი, ხელშეკრულება) საფუძველზე.

15. ფინანსური ხარჯი

შპს ფიგაროს “ 2023 წელს გაწეული აქვს ბანკის საპროცენტო და ასევე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ხარჯები და საკომისიო ხარჯი.

16. ფინანსური შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2023 წელს საწარმოს არ გააჩნია, გააჩნია მხოლოდ უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შემოსულობები .

17. საწესდებო კაპიტალი

„კომპანიის“ დამფუძნებლის მიერ შეტანილი საწესდებო კაპიტალი 01.01.2023 წელს შეადგენდა 1365006 ლარს .კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში თანხები ასახულია შინაარსის მიხედვით,

2023 წელს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ მოგებამ შეადგინა 327917 ლარი .

გაცემული (დარიცხული) დივიდენდი 3158 ლარი

გადახდილი (დარიცხული) მოგების გადასახადი 557

კაპიტალი სულ საანგარიშო წლის ბოლოს შეადგინა 1689208 ლარი

.(1365006+327917-3158-557).= 1689208

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 1689208

18. მოგების გადასახადი

2017 წლიდან გაცემულ დივიდენდზე გადასახდელი მოგების გადასახადის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხული დივიდენდის 0,85 %-ზე გაყოფით, მიღებული სხვაობა არის გადასახდელი მოგების გადასახადი. 2023 წელს დამფუძნებელზე გაცემული დივიდენდი შეადგენს 3158 ლარს, გადახდილი მოგების გადასახადი 557 ლარი

19. ფინანსური რისკების მართვა

რისკების მართვის ფუნქცია ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან მიმართებაში. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა ღირებულების რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობა განიხილავს დაუფარავი სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობის ანალიზს და აკონტროლებს ვადაგადაცილებულ ნაშთებს. შესაბამისად ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მას შესწევს უნარი წარმოადგინოს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებული ხანდაზმულობის ან სხვა ინფორმაცია .

20. ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ კომპანია გეგმავს მომდევნო წელს უფრო დახვეწოს , გააღრმავოს ცოდნა მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნებთან მიმართებაში და ამ კუთხით დასახოს მთელი რიგი ღონისძიებები,

ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი

ტარიელ ესართია



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	151019	202411	209160
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	434456	428567	425891
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	304615	545732	427181
მარაგები	1121268	440714	461847
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1121268	440714	461847
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	100	124	156
ძირითადი საშუალებები	1169303	814763	375035
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3180761	2432311	1899270
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	35253	17848	145852
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	34128	544	784
საგადასახადო ვალდებულებები	12883	29015	11368
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	462720	255768	365935
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	942692	762212	392320
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3877	1918	1819
სულ ვალდებულებები	1491553	1067305	918078
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1689208	1365006	981192
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1689208	1365006	981192
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3180761	2432311	1899270
სულ მოკლევადიანი აქტივები	890090	1176710	1062232
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	548861	305093	525758

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4018424	4607878
საქონლის გაყიდვიდან	4018424	4607878
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3124565	-3590942
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	893859	1016936
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	25128	1723
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-238181	-230260
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-17338	-7834
საპროცენტო შემოსავალი	3386	0
საპროცენტო ხარჯი	-68107	-44030
იჯარის ხარჯი	-28266	-18305
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-167944	-116481
სულ საოპერაციო ხარჯები	-491322	-415187
საოპერაციო მოგება	402537	601749
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-74620	66896
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	327917	668645
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	327917	668645
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	327917	668645
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1365006	981192
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-3158	-242106
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-557	-42725
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1689208	1365006

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	90634	597106
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-408713	-448675
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	325430	-92532
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	7351	55899
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-58743	-62648
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	202411	209160
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	151019	202411

