

შპს „ორისაბა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაბა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06.02.2011 ს/6 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი ბახტრიონის ქ. # 11, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ბახტრიონის # 11. კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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 აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა

და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალიდ აუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ან აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მას ზენაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარისმმართმესაბამისივალდებულებააისახებაფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაში, როგორცფინანსურიიჯარისვალდებულება.

საიჯაროგადასახდელებინაწილდებადარიცხულფინანსურხარჯებსადასაიჯაროვალდებულებისშემცირებასშორისისე,

რომწარმოიქმნებამუდმივისაპროცენტოგანაკვეთივალდებულებისდაუფარავინაშთისმიმართ.

დარიცხულიფინანსურიხარჯებიაკლდებამოგებისანზარალისშეფასებას.

ფინანსურიიჯარითფლობილიაქტივებიჩაირთვებაძირითადასაშუალებებშიდამათაცისევედაერიცხე ბაკვეთადაისევეხდებამათიგაუფასურებისზარალისშეფასება,

როგორცსაწარმოსსაკუთრებაშიარსებულიაქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივიმეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასსშორის უმცირესითანხით. თვითღირებულებაგაიანგარიშებასაშუალო შეწონილიმეთოდით.

სავაჭროდასხვამოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტიარერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთიწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	268	65	53037
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6359	132831	47937
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2132	231774	46754
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/ევრო			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი			
ბარათი აშშ დოლარი			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში /ბრიტანული გირვანქა			
სულ	8760	364669	147728

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასაარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	166261	120549	57176
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	166261	120549	57176

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2023 31 დეკ. 2022 31 დეკ. 2021

ავანსად გადახდილი დღგ	28802	8326	25537
სულ	28802	8326	25537

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ნედლეული და მასალები	3467302	22156452	2892959
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	3467302	22156452	2892959

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1024755 ლარი, 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის 1624174,58 ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2221573

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	3214	1961	3226
სულ	3214	1961	3226

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	0	0	13488
სულ	0	0	13488

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასუალებები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170, 2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180
--	------------------------------------	--------------------------------------	--	----------------------------------

თვითღირებულება

31.12.2021		14995	15249	217972
31.12.2022	-	18851	29746	235069
31.12.2023	-	22278	35552	448284

დაგროვილი ცვეთა

31.12.2021		(7450)	(13994)	(87759)
31.12.2022		(9982)	(18822)	(106347)
31.12.2023	-	(11481)	(21304)	(120978)

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 31.12.2021	7545	1255	130213
ბალანსი 31.12.2022	8869	10924	128725

ბალანსი 31,12,2023

10797

14248

327306

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023, 2022 და 2021

წლების 31 დეკემბრის წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი

იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1249587	296730	1009487
მიღებული ავანსები	188309	0	0
იჯარის ვალდებულებები	70662	60480	69120
სულ	1508558	357210	1078607

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2023

, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება

წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021
მიმდინარე სესხის ვალდებულება	1393		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12515	2740	0
სულ	13908	2740	0

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავევით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2023, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022	31 დეკ 2021
დამფუძნებლების კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2552354	2171330	2171330
სულ	2552554	2171530	2171530

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწესდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2023, 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	2714962	2255131	1503592
სხვა შემოსავლები	35774	127364	19922
სულ	2750736	2382495	2817867,34

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	263142	253093	193168
სულ	263142	253093	193168

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2023, 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19829)	(23434)	(22944)
სულ	(19829)	(23434)	(22944)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2023, 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
თვითმფრინავის იჯარა			
ოფისის იჯარა	(43200)	(43200)	(43200)
სულ	(43200)	(43200)	(43200)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2023, 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
კომუნიკაციის ხარჯი	(8740)	(5890)	(4827)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(161)	(375)	(175)
საეჭვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(2604)	(1498)	(3578)
ოფისის ხარჯები	(0)	(0)	(44)
დაზღვევა	(3214)	(1961)	(3226)
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(796)	(850)	(1701)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)

სოციალური დანარიცხები(საპენსიო ხარჯი)	(2971)	(2753)	(2280)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
საპროცენტო ხარჯი	(7984)	(16150)	(-)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(0)	(206)	(366)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(9621)	(6705)	(9320)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)
მივლინების ხარჯები	(29920)	(16445)	(4783)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(25405)	(7591)	(8830)
წარმომადგენლობითი ხარჯი		(-) (206)	(0)
სულ	(91442)	(66792)	(37891)

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021,2020 და 2019წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022	2021
დადებითი საკურსო	21110	84995,40	1344
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(32267)	(21076,65)	(15088)
სულ	(11157)	(63918,75)	(13744)

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 05 ივლისი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8760	364669	147728
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	166261	120549	57176
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	28802	8326	25537
მარაგები	3467302	2156452	2892959
მზა პროდუქცია	3467302	2156452	2892959
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	51544	42263	13488
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდგული	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	352351	148518	150999
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა სანარმოო წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4075020	2840777	3287887
გადაღებულებები			
საიტჯარო გადაღებულება	70662	60480	69120
საგაჭრო გადაღებულებები	1437896	296730	1009487
ანარეკლები	0	0	0
გადაღებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო გადაღებულებები	0	8239	9163
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1393	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა გადაღებულებები	12515	11623	28587
სულ გადაღებულებები	1522466	377072	1514192
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', ჯოინტენტურის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
საიმისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2552354	2463505	2171330
გადაფასების რეზერვო	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2552554	2463705	2171530
სულ საკუთარი კაპიტალი და გადაღებულებები	4075020	2840777	3287887
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4073172	2840777	3275990
სულ მოკლევადიანი გადაღებულებები	1523256	377072	1104460



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2750736	2347174
საქონლის გაციფიდან	2714962	2255131
მომსახურების განწევრიდან	35774	92043
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაციფების თვითღირებულება	-2221573	-1624175
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამყვანების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	529163	722999
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-263142	-253093
ცვლელთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-19829	-23434
საპროექტო შემოსავალი	0	0
საპროექტო ხარჯი	-7984	-16150
ფარის ხარჯი	-43200	-43200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-83458	-50642
სულ საოპერაციო ხარჯები	-417613	-386519
საოპერაციო მოგება	111550	336480
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) უხყოური გალუქით გაჭირბიდან და სალუქო სასრების გადაფასებიდან	-11156	63918
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5001	35321
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	105395	435719
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	105395	435719
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეგრესი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე სწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეგრესი და დადგენილ გადასახდ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მოთიანე სრული შემოსავალი / (ზარალი)	105395	435719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2463705	2171530
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16546	-143544
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2552554	2463705



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	31/12/2023	31/12/2022
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3356983	2687526
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3172225	-2214405
ფულადი სახსრების შეზღუდვა (გასვლა)	-540667	-256180
გადაუღებო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-355909	216941
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	364669	147728
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8760	364669

მ. ბერიძე

