

შპს "მალი" ს/კ 404522174

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2023 დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

აქტივები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი აქტივების საბალანსო ღირებულება	2 270 310	2 507 453	1 850 042
ძირითადი საშუალებები	1 746 653	1 679 491	1 555 603
საბალანსო ღირებულება (მიწის ნაკვეთი, შენობა- მიწის ნაკვეთი)	393 067	397 947	382 765
შენობა-ნაგებობა	165 865	165 865	145 803
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	256 483	256 483	256 483
	(29 281)	(24 401)	(19 521)

საბალანსო ღირებულება (საწარმოო მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი)

	407 654	329 063	287 856
მანქანა-დანადგარები	841 690	666 323	568 833
ცვეთა	(452 721)	(356 334)	(300 440)
მცირეფასიანი ინვენტარი	25 214	25 214	25 214
ცვეთა	(6 529)	(6 140)	(5 751)

საბალანსო ღირებულება (სატრანსპორტო საშუალებები)

	745 343	801 634	613 841
სატრანსპორტო საშუალებები	1 112 072	1 124 913	843 181
ცვეთა	(366 729)	(323 279)	(229 340)

საბალანსო ღირებულება (ოფისის არქურვილობა)

	5 263	4 706	6 978
ოფისის აღჭურვილობა	20 221.00	17 516	17 516
ცვეთა	(14 958.00)	(12 810)	(10 538)

არამატერიალური აქტივები

	195 326	146 140	264 163
წიაღის მოპოვების ლიზენზიები	453 269.64	264 163	264 163
წიაღის მოპოვების ლიზენზიების ცვეთა	(257 943.17)	(118 023)	-

მიმდინარე აქტივების საბალანსო ღირებულება

	523 657	827 962	294 439
ფული და ფულის უქვივალენტები	81 625	320 037	49 334
ფული ბანკში	66 550.47	307 628	46 918
ფული საღაროში	15 074.05	12 408	2 415

	287 609	358 370	133 242
დებიტორული დავალიანება	136 223.79	97 449	80 618
საეჭვო დებიტორული დავალიანება	(17 236.00)	(4 515)	(16 496)
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	142 645.37	225 673	56 977
ავანსად გაცემული ხელფასები			4 998
საქვანგარიშოდ გაცემული თანხები		1 165	
საგადასახადო აქტივი	25 975.95	38 598	7 145

სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბალანსო ღირებულება

	154 423	149 556	111 863
ნედლეული და მასალები (საწვავი)-1620 06	11 800.84	16 781	7 403
საექსპლუატაციო მასალები (1605;1620 00;1620 04;1690)	66 226.49	71 479	79 711
დაუმთავრებელი წარმოება	6 988.15	17 150	14 809
მზა პროდუქცია	13 098.95	21 555	8 354
საქონელი (1610)		41	1 586
საერთარი მშენებლობისთვის შეძენილი სამშენებლო მასალები	56 308.72	22 550	

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები	2 270 310	2 507 453	1 850 042
გრძელვადიანი ვალდებულებები	888 207	1 366 774	643 806
გრძელვადიანი სესხები	532 029	751 236	379 457
	532 029	751 236	379 457

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	356 178	615 537	264 349
კრედიტორული ვალდებულება	158 709	271 590	100 932
საპროცენტო ვალდებულება	79 207	191 393	104 592
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	1 936	7 703	1 474
სახელფასო დავალიანება	35 732	43 662	9 068
საგადასახადო ვალდებულებები	344	204	663
სხვა ვალდებულებები	73 274	75 035	31 402
	6 976	25 950	16 218

კაპიტალი

კაპიტალი	1 382 103	1 140 679	1 206 236
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	766 261.81	753 800	738 647
პერიოდის მოგება	424 321.19	33 514	15 153
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანები	219 282.25	378 932	468 932
გაცემული დივიდენდები	(10 526.32)	(21 053)	
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(17 236.00)	(4 515)	(16 496)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს
დირექტორი: მ. ჩოხელი



შპს "ბალა" ს/კ 404522174
 სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება
 31.12.2023 წელს დასრულებული წლისთვის

(ლარი) 31.12.2023 31.12.2022
 შემოსავალი 3 056 647 3 034 098

ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5)	1 124 747	614 717
ქვიშის რეალიზაციიდან(ფრაქცია 0,8)	1 606 506	1 371 109
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5) ტ.	3 501	2 998
გადამუშავების შედეგად მიღებული თანმდევითი პროდუქტი-გარეგნული	14 983	17 682
ბალასტის რეალიზაციიდან	9 848	267
საქონლიდან		16 014
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (სატრანსპორტო მომსახურების	295 524	1 011 311
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (საწარმოში გამოყენებული ჯართად გაყიდული ჯავშნის სხმულის	1 537	

თვითღირებულება 2 389 557 2 871 915

ქვიშა (ფრაქცია 0,5)
 თვითღირებულება 799 090 513 694

მარეა	71%	84%
ქვიშა (ფრაქცია 0,5)	619 629	409 444
ქვიშა (ფრაქცია 0,5)	179 462	104 250
ქვიშა (ფრაქცია 0,8)	1 319 098	1 373 362

მარეა	82%	100%
ქვიშა (ფრაქცია 0,8)		
თვითღირებულება ზედნადები	1 022 851	1 094 650
ქვიშა (ფრაქცია 0,8)		
თვითღირებულებაზე ზედნადები	296 246	278 712

ქვიშა ტონებში თვითღირებულება 2 558 2 243

მარეა	73%	75%
ქვიშა ტონებში თვითღირებულება ზედნადები ხარჯების	1 984	1 788
ქვიშა ტონებში თვითღირებულებაზე ზედნადები ხარჯების გადანაწილება	575	455

1 128 46

ბალასტის თვითღირებულება ზედნადები ხარჯების	875	37
ბალასტის თვითღირებულებაზე ზედნადები ხარჯების გადანაწილება	253	9
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		15 165
ლორდის თვითღირებულება		
სხვა საოპერაციო შემოსავლების თვითღირებულება	266 363	967 406
საწარმოში გამოყენებული ჯართად გაყიდული ჯავშნის სხმულის	1 320	

საერთო მოგება 667 090 162 183

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

140 646

138 057

ბანკის საკომისიო	1 512	2 261
კომუნიკაციის ხარჯი	559	
კონვერტაციის ხარჯი	3 667	2 900
ადმინისტრაციული ხელფასი	129 082	115 663
ოფისის შენობის ხარჯები		5 230
სხვა	1 983	5 249
ჯარიმა-საურავი	3 843	6 754
საოპერაციო მოგება	526 444	24 127
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები	(114 844)	21 369

საპროცენტო შემოსულობა		
საპროცენტო ხარჯი	(80 931)	(38 309)
ოპერაციების გადაფასებიდან	(13 431)	3 662
ოპერაციების გადაფასებიდან	(797)	
სესხების გადაფასებიდან	7 939	48 032
დებიტორის რეზერვი	(12 721)	11 981
საქველმოქმედო ხარჯი	(700)	(800)
რეალიზაციიდან	(12 422)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯი	76	519
მოგების გადასახადის ხარჯი	(1 858)	(3 715)
დასაბეგრი მოგება	411 600	45 496

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსავლად 20.05.2024 წელს

დირექტორი: მ. ჩოხელი



შპს "მალა" ს/კ 404522174

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

31.12.2023 წლის დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან

31.12.2023

31.12.2022

376 735

(181 385)

შემოსავალი	3 589 359	3 584 817
მომწოდებლებზე გადახდილი	(2 205 301.87)	(3 148 535.00)
გადახდილი ავანსები		
გადახდილი ხელფასები	(539 195)	(389 998)
გადახდილი გადასახადები	(424 765)	(216 008)
საპენსიო შენატანები	(41 850)	(6 500)
ბანკის საკომისიო	(1 512)	(2 261)
კონვერტაციის ხარჯი		(2 900)
ფ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან	(159 650)	(90 000)

დ/ს და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
პარტნიორის მიერ კაპიტალის დაფინანსება		
კაპიტალის შემცირება	(159 650)	(90 000)

ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან

(455 497)

542 088

მიღებული სესხი	52 100	533 820
პარტნიორებიდან და დაკავშირებული მხარედან მიღებული სესხი	1 700	316 519
სესხის დაბრუნება	(175 082)	(92 381)
პარტნიორებისათვის/დაკავშირებული მხარისათვის დაბრუნებული სესხები	(220 733)	(167 452)
თი ბი სი ბანკის სესხი		
გადახდილი პროცენტები	(85 798)	(32 081)
მიღებული პროცენტები		
გადახდილი დივიდენდები	(10 000)	(20 000)
საქურსო სხვაობა	(17 685)	3 662

სულ წმინდა ფ/ნ

(238 412)

270 703

საწყისი ფ/ნ	320 037	49 334
საბოლოო ფ/ნ	81 625	320 037
ფ/ნ ზრდა	(238 412)	270 703

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს

დირექტორი: მ. ჩოხელი



შპს "მალა" ს/კ 404522174

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

(ლარი)	სააქციო კაპიტალში			სულ საკუთარი კაპიტალი
	პარტნიორთა შენატანები	გაუნაწილებ ლი მოგება	სხვა რეზერვები	
ნაშთი 2021 წ. 1 იანვარისათვის	127 000	718 304	3 847	849 151
სულ 2021 წ. შემოსავალი		15 153		15 153
გაცემული დივიდენდი				-
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	341 932			341 932
სხვა რეზერვები		20 343	(20 343)	-
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის	468 932	753 800	(16 496)	1 206 236
სულ 2022 წ. შემოსავალი		45 495		45 495
გაცემული დივიდენდი		(21 053)		(21 053)
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	(90 000)			(90 000)
სხვა რეზერვები		(11 981)	11 981	-
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბრისათვის	378 932	766 262	(4 515)	1 140 679
სულ 2023 წ. შემოსავალი		411 600		411 600
გაცემული დივიდენდი		(10 526)		(10 526)
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	(159 650)			(159 650)
სხვა რეზერვები		(17 236)	17 236	-
ნაშთი 2023 წ. 31 დეკემბრისათვის	219 282	1 150 100	12 721	1 382 103

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს

დირექტორი: მ. ჩოხელი



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს მალა

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

- | | | |
|----|---|------------|
| 1. | საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება | გვ.2 |
| 2. | ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ | გვ.3 |
| 3. | ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება | გვ.4 |
| 4. | კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება | გვ.5 |
| 5. | საადრინგზო პოლიტიკა და
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები | გვ.6-გვ.20 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2024 წლის 20 მაისს.

შპს "მაღა" ს/კ 404522174**სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება****31.12.2023 წელს დასრულებული წლისთვის**

(ლარიში)	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი	3 056 647	3 034 098
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია)	1 124 747	614 717
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია)	1 606 506	1 371 109
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5)	3 501	2 998
გადამსვლელების შედეგად მიღებული თანხები პროდუქტი-ბალსტის რეალიზაციიდან	14 983	17 682
გადამსვლელების შედეგად მიღებული თანხები პროდუქტი-ბალსტის რეალიზაციიდან	9 848	267
საქონლიდან		16 014
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (სატრანსპორტო მომსახურების)	295 524	1 011 311
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (საწარმოში გამოყენებული)	1 537	
თვითღირებულება	2 389 557	2 871 915
გება (ფრაქცია 0,5)	799 090	513 694
მარჟა	71%	84%
გება (ფრაქცია 0,5)	619 629	409 444
გება (ფრაქცია 0,5)	179 462	104 250
გება (ფრაქცია 0,8)	1 319 098	1 373 362
მარჟა	82%	100%
გება (ფრაქცია 0,8)		
თვითღირებულება ზედნაღები	1 022 851	1 094 650
გება (ფრაქცია 0,8)		
თვითღირებულება ზე ზედნაღები	296 246	278 712
გება ტონებში	2 558	2 243
მარჟა	73%	75%
გება ტონებში თვითღირებულება ზედნაღები ხარჯების	1 984	1 788
გება ტონებში		
თვითღირებულება ზე ზედნაღები	575	455
მარჟა	1 128	46
ბალსტის თვითღირებულება ზედნაღები ხარჯების	875	37
ბალსტის თვითღირებულება ზე ზედნაღები ხარჯების	253	9
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		15 165
ლორის თვითღირებულება		
სხვა საოპერაციო შემოსავლების თვითღირებულება	266 363	967 406
საწარმოში გამოყენებული ჯარაღად გაყიდული ჯარაღის სხმულის	1 320	
საერთო მოგება	667 090	162 183
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	140 646	138 057
ბანკის საკომისიო	1 512	2 261
კომუნიკაციის ხარჯი	559	
კონფერენციის ხარჯი	3 667	2 900
ადმინისტრაციული ხელფასი	129 082	115 663
ოფისის შენობის ხარჯები		5 230
სხვა	1 983	5 249
ჯარიმა-საურავი	3 843	6 754
საოპერაციო მოგება	526 444	24 127
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები	(114 844)	21 369
საპროცენტო შემოსულობა		
საპროცენტო ხარჯი	(80 931)	(38 309)
ოპერაციების გადაფასებიდან	(13 431)	3 662
არაფულადი ოპერაციების	(797)	
სესხების გადაფასებიდან	7 939	48 032
დებიტორის რეზერვი	(12 721)	11 981
საქველმოქმედო ხარჯი	(700)	(800)
რეალიზაციიდან	(12 422)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯები	76	519
მოგების გადასახადის ხარჯი	(1 858)	(3 715)
დასაბეგრი მოგება	411 600	45 496

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაგებად 20.05.2024 წელს

დირექტორი: მ. ჩოხელი

შპს "მაღა" ს/კ 404522174**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება****31.12.2023 დასრულებული წლისათვის**

(ლარი)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები	2 270 310	2 507 453	1 850 042
გრძელვადიანი აქტივების საბალა	1 746 653	1 679 491	1 555 603
ძირითადი საშუალებები			
საბალანსო ღირებულება (მიწის)	393 067	397 947	382 765
ძირის ნაკვეთები	165 865	165 865	145 803
ტერიტორია-ნაგებობა	256 483	256 483	256 483
ტერიტორია-ნაგებობის ცვეთა	(29 281)	(24 401)	(19 521)

საბალანსო			
ღირებულება (საწარმოო მანქანა-)	407 654	329 063	287 856
მანქანა-დანადგარები	841 690	666 323	568 833
ცვეთა	(452 721)	(356 334)	(300 440)
მცირეფასიანი ინვენტარი	25 214	25 214	25 214
ცვეთა	(6 529)	(6 140)	(5 751)

საბალანსო			
ღირებულება (სატრანსპორტო)	745 343	801 634	613 841
სატრანსპორტო საშუალებები	1 112 072	1 124 913	843 181
ცვეთა	(366 729)	(323 279)	(229 340)

საბალანსო	5 263	4 706	6 978
ოფისის აღჭურვილობა	20 221.00	17 516	17 516
ცვეთა	(14 958.00)	(12 810)	(10 538)

არამატერიალური აქტივები	195 326	146 140	264 163
წილის მოპოვების ღირებულებები	453 269.64	264 163	264 163
წილის მოპოვების ღირებულების ც	(257 943.17)	(118 023)	-

მიმდინარე აქტივების საბალანსო 523 657 827 962 294 439

ფული და ფულის ექვივალენტები	81 625	320 037	49 334
ფული ბანკში	66 550.47	307 628	46 918
ფული საღარიბოში	15 074.05	12 408	2 415

ლუბიკორული დავალიანება	287 609	358 370	133 242
ლუბიკორული დავალიანება	136 223.79	97 449	80 618
საუქვო ლუბიკორული დავალიანება	(17 236.00)	(4 515)	(16 496)
მოძიებული გადამდები ავან	142 645.37	225 673	56 977
ავანსად გაყვანილი ხელფასები			4 998
საქვანგარიშოდ გაყვანილი თანხები		1 165	
საგადასახლო აქტივი	25 975.95	38 598	7 145

სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბალანსო	154 423	149 556	111 863
ნედლეული და მასალები (საწვავი)	11 800.84	16 781	7 403
(1605;1620 00;1620 04;1690)	66 226.49	71 479	79 711
ლუბიკორული წარმოება	6 988.15	17 150	14 809
მზა პროდუქცია	13 098.95	21 555	8 354
საქონელი (1610)		41	1 586
საერთაშორისო მშენებლობისთვის			
შეძენილი სამშენებლო მასალები	56 308.72	22 550	

ვალდებულებები და კაპიტალი	2 270 310	2 507 453	1 850 042
ვალდებულებები	888 207	1 366 774	643 806
გრძელვადიანი ვალდებულებები	532 029	751 236	379 457
გრძელვადიანი სესხები	532 029	751 236	379 457

მიმდინარე ვალდებულებები	356 178	615 537	264 349
მიმდინარე სესხები	158 709	271 590	100 932
კრედიტორული ვალდებულება	79 207	191 393	104 592
საპროცენტო ვალდებულება	1 936	7 703	1 474
მყიდველებიდან მიღებული ავანსი	35 732	43 662	9 068
სახელფასო დავალიანება	344	204	663
საგადასახლო ვალდებულებები	73 274	75 035	31 402
სხვა ვალდებულებები	6 976	25 950	16 218

კაპიტალი	1 382 103	1 140 679	1 206 236
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	766 261.81	753 800	738 647
პერიოდის მოგება	424 321.19	33 514	15 153
კაპიტალში პარტნიორთა შენატარე	219 282.25	378 932	468 932
გაყვანილი დივიდენდები	(10 526.32)	(21 053)	
საუქვო ლუბიკორული დავალიანება	(17 236.00)	(4 515)	(16 496)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს

ღირეუტორი: მ. ჩოხელი

მპს "მალა" ს/კ 404522174		
თუთადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება		
31.12.2023 წლის დასრულებული წლისთვის		
(ლარიში)	31.12.2023	31.12.2022
თ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან	376 735	(181 385)
შემოსავალი	3 589 359	3 584 817
მომწოდებლებზე გადახდილი	(2 205 301.87)	(3 148 535.00)
გადახდილი ავანსები		
გადახდილი ხელფასები	(539 195)	(389 998)
გადახდილი გადასახადები	(424 765)	(216 008)
საუნსიო შენატანები	(41 850)	(6 500)
ბანკის საკომისიო	(1 512)	(2 261)
კონვერტაციის ხარჯი		(2 900)
თ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან	(159 650)	(90 000)
ძ/ს და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
პარტნიორის მიერ კაპიტალის დაფინანსება		
კაპიტალის შემცირება	(159 650)	(90 000)
თ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	(455 497)	542 088
მიღებული სესხი	52 100	533 820
პარტნიორებიდან და დაკავშირებული მხარეებიდან მიღებული სესხი	1 700	316 519
სესხის დაბრუნება	(175 082)	(92 381)
პარტნიორებისათვის/დაკავშირებული მხარისათვის დაბრუნებული სესხები	(220 733)	(167 452)
თი ბი სი ბანკის სესხი		
გადახდილი პროცენტები	(85 798)	(32 081)
მიღებული პროცენტები		
გადახდილი დივიდენდები	(10 000)	(20 000)
საურსო სხვაობა	(17 685)	3 662
სულ წმინდა თ/ნ	(238 412)	270 703
საწყისი თ/ნ	320 037	49 334
საბოლოო თ/ნ	81 625	320 037
თ/ნ ზრდა	(238 412)	270 703
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს		
დირექტორი: მ. ჩოხელი		

შპს "მალა" ს/კ 404522174**კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

(ლარში)	სააქციო კაპიტალში			სულ საკუთარი კაპიტალი
	პარტნიორთა შენატანები	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	
ნაშთი 2021 წ. 1 იანვარისათვის	127 000	718 304	3 847	849 151
სულ 2021 წ. შემოსავალი		15 153		15 153
გაცემული დივიდენდი				-
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	341 932			341 932
სხვა რეზერვები		20 343	(20 343)	-
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის	468 932	753 800	(16 496)	1 206 236
სულ 2022 წ. შემოსავალი		45 495		45 495
გაცემული დივიდენდი		(21 053)		(21 053)
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	(90 000)			(90 000)
სხვა რეზერვები		(11 981)	11 981	-
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბრისათვის	378 932	766 262	(4 515)	1 140 679
სულ 2023 წ. შემოსავალი		411 600		411 600
გაცემული დივიდენდი		(10 526)		(10 526)
კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	(159 650)			(159 650)
სხვა რეზერვები		(17 236)	17 236	-
ნაშთი 2023 წ. 31 დეკემბრისათვის	219 282	1 150 100	12 721	1 382 103

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გამოსაცემად 20.05.2024 წელს

დირექტორი: მ. ჩოხელი

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მალა შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2016 წლის 28 ოქტომბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404522174. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება. ფაქტიური მისამართია დუშეთის რ-ნი სოფ.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- მამუკა ჩოხელი (01010007966) -50%;
- კობა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 50% წილი 2021 წ. 6 იანვარს შეიცვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -50%.

კომპანიას 2017 წ. 9 თებერვლიდან მინიჭებული ქონდა მთის საწარმოს სტატუსი, რაც ათავისუფლებდა მოგების და ქონების გადასახადის გადახდისაგან. 2021 წლის სექტემბრის თვეში შეიძინა ბუნებრივი რესურსების მოპოვების ლიცენზია, რაც კანონმდებლობით გულისხმობს, რომ მთის საწარმოს სტატუსით ვეღარ ისარგებლებს.

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. . კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.504
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,207	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6894	2,9753

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

თავდაპირველი შეფასება ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულების პირველადი შეფასება ხდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით), ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

აღიარების შემდგომი შეფასება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სავალდებულო ინსტრუმენტები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე, ფასდება თვითღირებულების გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალების რეზერვების გამოყენებით შემცირებით.

აქტივების თვითღირებულება გაიანგარიშება აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალურ ღირებულების თანხით.

რეალური ღირებულება ფასდება თანხით, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გამლილი ხელის მანძილის პრინციპით“.

ამორტიზებული ღირებულება - თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი აღაირებული იყო თავდაპირველი აღიარებისას ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხების გამოკლებით ,

მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ. საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალ-ცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი - განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება მოიცავს ისეთ მონაცემებს, რომლებიც აქტივის მფლობელისთვის გახდება ცნობილი გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენების შესახებ:

ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, გადაუხდელობა, ან ვადაგადაცილება არ შეიძლება დაკავშირებული იყოს ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეულ დაგვიანებასთან.

მხარეს გააჩნია მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, რაც დასტურდება კომპანიის მიერ მოპოვებული ფინანსური ინფორმაციით;

როდესაც მოსალოდნელია, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი;

კომპანია დებიტორის ფინანსურ სიმძნელებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, დებიტორს სთავაზობს ისეთ დათმობებს, რომლებსაც სხვა შემთხვევაში არ შესთავაზებდა;

ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები მათი საწყისი აღიარების შემდეგ, თუმცა ამგვარი შემცირების ოდენობის განსაზღვრა ჯგუფში შემავალი ცალკეული ფინანსური აქტივისთვის ჯერჯერობით შეუძლებელია.

გაუფასურების კუთხით ერთობლივი წესით შეფასებული ფინანსური აქტივების სამომავლო ფულადი ნაკადები განსაზღვრულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებზე მიღებული ზარალის ისტორიული მონაცემების საფუძველზე. ზარალის ისტორიული მონაცემების კორექტირება ხდება არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით, რათა ასახულ იქნას მიმდინარე არსებული პირობების გავლენა, რომელთაც მანამდე გავლენა არ მოუხდენიათ ზარალის ისტორიულ მონაცემებზე, და ასევე არ იქნას გათვალისწინებული გამოცდილების საფუძველზე დადგენილი ის გარემოებები, რომლებიც ამჟამად აღარ არსებობს. . სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასების მეთოდოლოგიის და დაშვებების შესწორება ხდება რეგულარულად, მოსალოდნელ და ფაქტობრივ ზარალს შორის სხვაობის შემცირების მიზნით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით .

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

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

კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე, შეუძლია ამ შესაძლებლობის გამოყენება ცალმხრივად და აქტივის გადაცემაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების აუცილებლობის გარეშე

არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს ამგვარ გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გამო.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსურ ვალდებულების აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის.

კომპანია დაფარულ ან სხვა მხარისათვის გადაცემულ ფინანსურ ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის (ნებისმიერი გადაცემული არაფულადი აქტივებისა და აღებული ვალდებულებების ჩათვლით) სხვაობას ასახავს მოგება-ზარალში,

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადარწმუნებული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი**სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)**

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8

არამატერიალური აქტივები 3-10

ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურების ინდიკატორს, რათა უზრუნველყოს, რომ აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახოს ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტი თანხა. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება აქტივის, ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი თანხით.

საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება შესაბამის პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

კომპენსაცია, რომელიც საწარმოს მისაღები აქვს მესამე მხარეებისაგან, დაზიანების, დაკარგვის ან გაცემის შემთხვევაში, მოგება/ზარალში ამ მოთხოვნის წარმოშობის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტის შედეგად შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. შედეგი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, რომელშიც ადგილი ქონდა აღიარების შეწყვეტას.

შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან ანაზღაურებად ღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

არამატერიალური აქტივის აღიარებ ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც: ა) მაღალია იმის ალბათობა, რომ საწარმო მიიღებს აქტივიდან მოსალოდნელ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს; და ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება.

არამატერიალური აქტივის საწყისი შეფასება ხდება თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივის აღიარებისას საწარმომ უნდა გაითვალისწინოს აღწერილი აღიარების კრიტერიუმები;

საწარმომ არამატერიალური აქტივი უნდა აღიაროს მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიას მთის საწარმოს სტატუსი ათავისუფლებდა მოგების და ქონების გადასახადისგან, რომლით სარგებლობის უფლება დაკარგა 2021 წ. სექტემბრის თვიდან, როდესაც შეიძინა წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზია.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გადაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთაგან არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივინისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს "მაღა" ს/კ 404522174 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები							
ძირითადი საშუალებები							
მოძრაობა გეოფში - ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება							
კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველწლიურად პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, შენეკუმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობების თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი „ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.							
გეოფში	მიწა	შენობა-ნაგებობები	საწარმოო მანქანა-დანადგარები	საწარმოო მცირეფასიანი ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი:
2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	129 958.00	256 483	568 833	25 214	843 181	13 187	1 836 856
ცვეთა							
2020 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	-	9 760	183 292	3 882	109 280	7 524	313 739
პერიოდის ცვეთა	-	4 880	60 937	1 403	41 505	1 708	110 433
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	14 640	244 228	5 286	150 785	9 232	424 172
საბალანსო წარჩენი ღირებულება							
2020 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	96 958.00	234 248	365 626	21 331	272 418	3 681	994 262
2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	129 958.00	241 843	324 605	19 928	692 396	3 955	1 412 684
ისტორიული ღირებულება							
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	129 958.00	256 483	568 833	25 214	843 181	13 187	1 836 856
შეტენა-კაპიტალიზაცია	15 845.00	-	-	-	-	4 329	20 174
გასვლა-რელიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	145 803.00	256 483	568 833	25 214	843 181	17 516	1 857 029
ცვეთა							
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	-	14 640	244 228	5 286	150 785	9 232	424 172
პერიოდის ცვეთა	-	4 880	56 211	465	78 555	1 306	141 417
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	19 521	300 440	5 751	229 340	10 538	565 589
საბალანსო წარჩენი ღირებულება							
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	129 958.00	241 843	324 605	19 928	692 396	3 955	1 412 684
2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	145 803.00	236 962	268 393	19 463	613 841	6 978	1 291 440
ისტორიული ღირებულება							
2022 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	145 803.00	256 483.13	568 833.17	25 213.67	843 180.77	17 515.68	1 857 029
შეტენა-კაპიტალიზაცია	20 062.00	-	166 277	-	281 732	-	468 071
გასვლა-რელიზაცია	-	-	68 786	-	-	-	68 786
2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	165 865.00	256 483	666 323	25 214	1 124 913	17 516	2 256 314
ცვეთა							
2022 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	-	19 521	300 440	5 751	229 340	10 538	565 589
პერიოდის ცვეთა	-	4 880	55 894	389	93 939	2 272	157 374
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	24 401	356 334	6 140	323 279	12 810	722 963
საბალანსო წარჩენი ღირებულება							
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	129 958.00	241 842.65	324 604.71	19 927.96	692 395.64	3 954.66	1 412 684
2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	145 803.00	236 962.49	268 393.29	19 462.69	613 840.89	6 977.70	1 291 440
2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	165 865.00	232 082.33	309 989.43	19 073.92	801 633.50	4 706.17	1 533 350
ისტორიული ღირებულება							
20223წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	165 865.00	256 483.13	666 323.38	25 213.67	1 124 912.83	17 515.68	2 256 314
შეტენა-კაპიტალიზაცია	-	-	175 367	-	136 524	2 705	314 595
გასვლა-რელიზაცია	-	-	149 365	-	-	-	149 365
2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	165 865.00	256 483	841 690	25 214	1 112 072	20 221	2 421 544
ცვეთა							
2023 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	-	24 400.80	356 333.95	6 139.75	323 279.33	12 809.51	722 963
პერიოდის ცვეთა	-	4 880	96 387	389	138 020	2 149	241 824
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	29 281	452 721	6 529	366 729	14 958	870 217
საბალანსო წარჩენი ღირებულება							
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	145 803.00	236 962.49	268 393.29	19 462.69	613 840.89	6 977.70	1 291 440
2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	165 865.00	232 082.33	309 989.43	19 073.92	801 633.50	4 706.17	1 533 350
2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	165 865.00	227 202.17	388 969.21	18 685.15	745 343.16	5 262.39	1 551 327

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

არამატერიალური აქტივები								
კომპანიაში 2021 წ. სექტემბრის და დეკემბრის თვეში შეიძინა ბუნებრივი რესურსების მოპოვების ლიცენზია								
სექტემბერში 132469.5 ლარის -179355კვ.მ მოცულობის								
დეკემბერში 131693.64 ლარის -103599 კვ.მ მოცულობის								
ჯამში: 264163.14 ლარის - 282954 კვ. მ								
თითოეულ ლიცენზიას ცვეთა ერიგება მოპოვებული მოცულობის პროპორციულად, იგი შედის მოპოვებული ბალანსის თვითირებულებაში.								
2021წ. არ მომხდარა ბუნებრივი რესურსების მოპოვება შესაბამისად დარიცხული ცვეთა 2021 წ. არის ნოლი.								
წელი 2022	ისტორიული ღირებულება	მოცულობა	2022 წ. მოპოვება	2022 წ. ცვეთა	2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ღირებულება	2023 წ. მოპოვება	2023 წ. ცვეთა	2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ღირებულება
ლიცენზია 1	132 469.50	179 335.00	(50 805.00)	(37 532.42)	94 937.08	(58 820.00)	(43 443.75)	51 493.33
ლიცენზია 2	131 693.64	103 599.00	(63 319.00)	(80 490.26)	51 203.38	(36 602.00)	(46 527.96)	4 675.42
ლიცენზია 3	114 791.60	103 770.00				(45 153.00)	(49 948.78)	64 842.82
ლიცენზია 4	74 314.90	67 559.00						74 314.90
ჯამში:	453 269.64	454 263.00	(114 124.00)	(118 022.68)	146 140.46	(140 575.00)	(139 920.49)	195 326.47

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022	2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტის ანგარიშზე	66550	10139	46918
ფული ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე	0	297490	0
ფული საღარიბოში	15074	12408	2415
	81625	320037	49334

სავაჭრო მოთხოვნები

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	136224	97449	80618
საექვო დებიტორული დავალიანება	-17236	-4515	-16496
	118988	92934	64122

გადახდილი ავანსები

	2023	2022	2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	142645	225673	56977
წინსწრებით გაცემული ხელფასები			4998
	149621	225673	61975

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023	2022	2021
ნედლეული და მასალები	11801	16781	7403
საექსპლოატაციო მასალები	65032	71479	79711
დაუმთავრებელი წარმოება	6988	17150	14809
მზა პროდუქცია	13099	21555	5889
სხვა მარაგები (ჩამოწერილი ჯავშნის სხმული)	1195		2465
საერთარი მშენებლობისთვის შეძენილი სამშენებლო მასალები	56309	22550	
გასაყიდი საქონელი		41	1586
	154423.15	149555.81	111863.26

საგადასახადო ვალდებულებად აქტივები 31.12.2021

	საგადასახადო ვალდებულება	საგადასახადო აქტივი
გადახდილი ავანსის მიღებული დღგ-ს ჩიო.	6 809	
შესამცირებელი დღგ- დეკემბრის თვის დღგ-ს დეკლარაციის შედეგი, რომელიც საგადასახადო ბარათზე აისახა 15.01.2021	10 299	
ქონების გადასახადის ვალდებულება	14 294	
ხელფასის სამშომსავლო გადასახადი		1 084
საგადასახადო ბარათზე დადებითი სალდო		6 061
	31402	7145

საგადასახადო ვალდებულებად აქტივები 31.12.2022

	საგადასახადო ვალდებულება	საგადასახადო აქტივი
გადახდილი ავანსის მიღებული დღგ-ს ჩიო.	31788	
საგადასახადო ბარათის ნაშთი	17 129	
სამშომსავლო გადასახადი	76	
კორექტირების დღგ	70	
ბუნებრივი რესურსების მოსაყრებელი	10 957	
ქონების გადასახადის ვალდებულება	15 016	
შესამცირებელი დღგ- დეკემბრის თვის დღგ-ს დეკლარაციის შედეგი, რომელიც საგადასახადო ბარათზე აისახა 15.01.2023		20 342
ქონების გადასახადის საავანსო		12 141
მიღებული ავანსების გადახდილი დღგ		6 115
	75 035	38 598

საგადასახადო ვალდებულებად აქტივები 31.12.2023

	საგადასახადო ვალდებულება	საგადასახადო აქტივი
გადახდილი ავანსის მიღებული დღგ-ს ჩიო.	19 963	
საგადასახადო ბარათის ნაშთი	2 376	
სამშომსავლო გადასახადი	87	
კორექტირების დღგ	70	
ბუნებრივი რესურსების მოსაყრებელი	16 344	7 996
ქონების გადასახადის ვალდებულება	13 895	
დეკემბრის თვის დღგ-ს დეკლარაციის შედეგი, რომელიც საგადასახადო ბარათზე აისახა 15.01.2023	20 539	
ქონების გადასახადის საავანსო		12 566
მიღებული ავანსების გადახდილი დღგ		5 414
	73 274	25 976

პარტნიორიდან მიღებული სესხები

	2023	2022	2021
პარტნიორიდან მიღებული სესხები		149 067	
პარტნიორის სესხის საპროცენტო ვალდებულება		7 703	
	-	156 771	-

მიმდინარე ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	79 207	191 393	104 592
საპროცენტო ვალდებულება			1 474
მიღებული ავანსები	35 732		9 068
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	6 976		16 218
სახელფასო ვალდებულება	344	204	663
	122 259	191 597	132 015

ბანკის სესხები

	2023 წელი			2022 წელი			2021 წელი		
შინაარსი	საპროცენტო ვალდებულება 31.12.2023	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31.12.2023	სესხის მიმდინარე ნაწილი 31.12.2023	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31.12.2022	სესხის მიმდინარე ნაწილი 31.12.2022	სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31.12.2021	სესხის მიმდინარე ნაწილი 31.12.2021		
თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4067584-12334519	1 078	348 397	98 712	506 649	33 751				
თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4037584-10199415 ევრო		-	-		34 009	41 289	42 736		
თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4037584-11034842 ლარი	226	9 020	11 988	21 020	10 329	31 349	8 894		
თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4037584-11223148 დოლარი	633	174 612	48 010	223 568	44 434	306 819	49 302		
	1 936	532 029	158 709	751 236	122 523	379 457	100 932		

შემოსავალი

	2023	2022
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5) მ3	1 124 747	614 717
ქვიშის რეალიზაციიდან(ფრაქცია 0,8) მ3	1 606 506	1 371 109
ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5) ტ.	3 501	2 998
გადამუშავების შედეგად მიღებული თანმდევი პროდუქტი-გარეცხილი ქვიშა მ3	14 983	17 682
ბალასტიის რეალიზაციიდან	9 848	267
ლორდის რეალიზაციიდან მ3		
სხვა შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურების მიწოდებიდან	295 524	16 014
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (საწარმოში გამოყენებული ჯართად გაყიდული ჯავშნის სხმულის რეალიზაციიდან შემოსავალი)	1 537	1 011 311
	3 056 647	3 034 098

პროდუქციის თვითღირებულება შედგება პირდაპირი ხარჯებისაგან (მოსხმარებული ნედლეული და პირდაპირი ხელფასი), ასევე გადანაწილებული ზედნაღები ხარჯებისაგან.

წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება	2023		2022	
	პირდაპირი ხარჯი	ზედნაღები ხარჯი	პირდაპირი ხარჯი	ზედნაღები ხარჯი
ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება	619 629	179 462	409 444	104 250
ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება	1 022 851	296 246	1 094 650	278 712
ქვიშა ტონებში (ფრაქცია 0,5)	1 984	575	1 788	455
ბალასტი	875	253	37	9
ჯამი	1 645 338	476 536	1 505 918	383 426

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023

2022

რეალიზებული ღირსის თვითღირებულება		3 876
რეალიზებული ქვიშის თვითღირებულება		11 288
	-	15 165

პირდაპირი ზედნაღები ხარჯების გადანაწილება

2023

2022

მუშა-მოსამსახურეების დაზღვევა და საპენსიო ხარჯი	11 437	7 887
საექსპლოატაციო ხარჯი	6 760	1 537
სატრანსპორტო ხარჯი	62 088	81 154
სხვა საწარმოო ხარჯი	612	2 436
ცვეთის ხარჯი	381 744	275 397
ქონების გადასახადი	13 895	15 016
	476 536	383 426

სხვა საოპერაციო შემოსავლების თვითღირებულება

267 683

967 406

სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	266 363	967 406
საწარმოში გამოყენებული ჯართად გაყიდული ჯავშნის სხმულის თვითღირებულება	1 320	

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ბანკის საკომისიო	1 512	2 261
კომუნიკაციის ხარჯი	559	
კონვერტაციის ხარჯი	3 667	2 900
ადმინისტრაციული ხელფასი	129 082	115 663
ოფისის ხარჯები		5 230
სხვა	1 983	5 249
ჯარიმა-საურავი	3 843	6 754
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	140 646	138 057

მოგების გადასახადის ხარჯი

	2023	2022
მოგების გადასახადის ხარჯი	(1 858)	(3 715)

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	(80 931)	(38 309)
საქურსო მოგება/ზარალი ფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან	(13 431)	3 662
საქურსო მოგება/ზარალი არაფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან	(797)	
საქურსო მოგება/ზარალი ბანკის სესხების გადაფასებიდან	7 939	48 032
აქტივების გაუფასურება/აღდგენა	(12 721)	11 981
მოგება/ზარალი დ/საშუალებების რეალიზაციიდან	(12 422)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯი	76	519
საქველმოქმედო ხარჯი	(700)	(800)
სულ:	(112 986)	25 084

ბალანსშემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ არ ქონია ისეთ ფაქტს ან მოვლენას ადგილი, რაც უნდა აღნიშნულიყო ბალანსშემდგომ მოვლენებში.

სასამართლო დავები

საანგარიშგებო პერიოდში არც კომპანიას და არც კომპანიის მიმართ არ არის აღძრული სასამართლო დავა.