

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს რასთქაია ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი

(ფასს) მცირე და საშუალო

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

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

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

ხელმძღვანელობა

აგრეთვე

პასუხისმგებელია:

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას; ○ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2024 წლის 15 ივლისს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „რასთქაია ჯორჯი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „რასთქაია ჯორჯი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ : 205256391, რეგისტრაციის თარიღი 11/06/2008 . იურიდიული მისამართი- საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ქართველიშვილის ქ., (ვაჟაფშაველას №25ა) კომპანიის დამფუძნებელი ნეჯათ ჭაია (703406, 01092003325) – 100% . დირექტორი - ნეჯათ ჭაია (703406, 01092003325)

შპს „რასთქაია ჯორჯი“-ს ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვასთან, საავტომობილო ტრანსპორტით. რისთვისაც კომპანია ჭირაობს საავტომობილო ტრანსპორტს .

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

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

შეფასების

საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

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

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული. შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე. ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

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

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

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

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი.

როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

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

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

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

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება საგადასახადო მეთოდით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში. საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სავაჭრო მოთხოვნები

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

დაბეგვრა

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

კაპიტალი კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ. დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ღივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

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

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

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

ხარჯების აღიარება

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

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

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაზარალში. არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3975347	5668641
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3975347	5668641
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3975347	5668641
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-33929	-32079
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-213	-326
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3909557	-5578314
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3943699	-5610719
საოპერაციო მოგება	31648	57922
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3033	-33445
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	28615	24477
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	28615	24477
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)		
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)	28615	24477
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-20733	-45210
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდები)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0



კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7882	-20733



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	70920	221512	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	764015	1486739	1003283
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
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	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1089	1302	629
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	836024	1709553	1003922
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	88	141	140
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1023	4080	4667
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	827031	1726065	1044325
სულ ვალდებულებები	828142	1730286	1049132
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)	7882	-20733	-45210
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	7882	-20733	-45210
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	836024	1709553	1003922
სულ მოკლევადიანი აქტივები	836024	1709553	1003922
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	828142	1730286	1049132



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-147559	254947
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-147559	254947
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-3033	-33445
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	221512	10
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	70920	221512



შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022-2023 საანგარიშო პერიოდი

2023

2022

საქონლის გაყიდვიდან

მომახურების გაწევიდან

3 975 347

5 668 641

სამშენებ

ნეტო ამონაგები

3 975 347

5 668 641

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

0

საწყისი მარაგი

შესყიდვა

0

გადამუშავების დანახარჯები

5 668 641

საბოლოო მარაგი

საერთო მოგება

3975347

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

0

0

დასაქმებულთა ანაზღაურება

-33 929

-32 079

ცვეთა და ამორტიზაცია

-213

-326

საპროცენტო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 9

-3 909 557

-5 578 314

სულ საოპერაციო ხარჯები

-3 943 699

-5 610 719

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო მოგება	31 648	57 922
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-3 033	- 33 445

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე

განგრძობითი ოპერაციებიდან	28 615	24 477
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-20733	-45 210
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7882	-20 733

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

\

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		საანგარიშგებო პერიოდის	წინა წინა საანგარიშგებო
საანგარიშგებო	შენიშვნა	ბოლო	პერიოდის
პერიოდის		თარიღი	ბოლო თარიღი ბოლო
თარიღი		2023	2022 2021
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	70920	221512 10
სავაჭრო მოთხოვნები	2	764015	1 486 739 1 003 283

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გადახდილი ავანსები და

დარიცხული მისაღები შემოსავალი

მარაგები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		834935	1 708 251	1 003 293

გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები 4		1089	1302	629
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)		1089	1302	629
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
	<u>სულ აქტივები</u>	<u>836024</u>	<u>1 709 553</u>	<u>1 003 922</u>

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 5		88	141	140
-------------------------	--	----	-----	-----

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

მოკლევადიანი სასესხო

ვალდებულება ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				4667
საგადასახადო ვალდებულებები		1023	4 080	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
სხვა ვალდებულებები 6		827 031	1 726 065	1 044 325

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	828 142	1730286	1 049132
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>828 142</u>	<u>1730286</u>	<u>1 049132</u>
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი	7882	-20733	-45210
მოგება/ზარალი			
7			
სულ საკუთარი კაპიტალი	7882	-20733	-45210
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი და</u>	<u>836024</u>	<u>1709553</u>	<u>1003922</u>
<u>ვალდებულებები</u>			

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2023

2022

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	(147559)	254
947		

(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-	-
--	---	---

(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-	-
-------------------------------------	---	---

(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების შემოსვლა(გასვლა)	(147559)	254
947		

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად	-3033	-33 445
--	-------	---------

სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	221512	10
--------------------------------	--------	----

ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები	70920	221512
-------------------------------------	-------	--------

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი სალაროში 0

ბ. ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე 70920

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებთან და ჯამურად შეადგენს -764015

2. სხვა მოკლევადიანი აქტივები სხვა მოკლევადიანი აქტივები მოიცავს

საგადასახადოაქტივს

3. ძირითადი საშუალებები

ქონება	მიწის ნაკვეთი	საოფისე ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
საწყისი ღირებულება	-	1303	-	-	1303

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022წ					
შესყიდვა	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	213		-	213
გაყიდვა	-				-
ჩამოწერა	-	-			-
საბოლოო ღირებულება 2023	-	1090	-	-	1090

ვალდებულებები

4. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურების ან საოფისე საქმიანობასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს.

5. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს, კერძოდ იმ პირების მიმართ ვინსაც კომპანია ქირაობს აღნიშნული მომსახურების შესასრულებლად. 6. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან.

7. ამონაგები

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია სატრანსპორტო მომსახურებასთან, კერძოდ საერთაშორისო გადაზიდვებთან.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები .

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია შესყიდულ მომსახურებებთან.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:

დასახელება	თანხა
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	3900975
საპენსიო ხარჯი	679
კომპიუტერის ხარჯები	127
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	91
საგადასახადო ხარჯები	12
საბანკო ხარჯები	7473
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	200
ჯამი	3909557