

**„შპს „საწნახელი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ქ. თბილისი

2023წ.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ზოგადი ინფორმაცია	7
2 წარდგენის საფუძვლები	7
3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	8-11
4 ძირითადი საშუალებები	11
5 არამატერიალური აქტივები	11
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	11
7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12
8 მარაგები	12
9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
10 გრძელვადიანი ვალდებულებები	12
11 კაპიტალი	12
ზოგადი მიზნები და პოლიტიკა	13
საბაზრო რისკები	13
12 პირობითი ვალდებულებები	13
13 საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

შპს „საწნახელი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური მდგომარეობა	23	22	021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	506543	888684	465515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	385800	460143	482777
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	61649	350087	376400
მარაგები	761955	648504	581049
შუა პროდუქცია	150152	177051	174453
სხვა	611803	471453	406596
ბიოლოგიური აქტივები	170956	122520	36695
თვითღირებულების მოდელით	170956	122520	36695
სხვა არამატერიალური აქტივები	2097	2097	2097
ძირითადი საშუალებები	1656795	895319	944715
სულ აქტივები	3545795	3367354	2889248
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5917	2557	143034
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1500	0
საგადასახადო ვალდებულებები	27820	23902	39958
სხვა ვალდებულებები	366813	261594	129473
სულ ვალდებულებები	400550	289553	312465
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3145245	3077801	2576783
სულ საკუთარი კაპიტალი	3145245	3077801	2576783
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3545795	3367354	2889248
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1715947	2347418	1905741
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	33737	27959	182993

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

თარიღი: 28,08,2024



შპს „საწნახელი“

მოგება- ზარალი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31/12/2	31/12/2
საქმიანობის შედეგები	023	022
ნეტო ამონაგები	1527344	1692350
საქონლის გაყიდვიდან	1527344	1692350
გაყიდვების თვითღირებულება	-439341	-434416
საერთო მოგება	1088003	1257934
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	20950	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-91795	-56454
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-77938	-69078
იჯარის ხარჯი	-12500	-12500
ადმინისტრაციული და სხვა		
საოპერაციო ხარჯი	-175917	-115925
სულ საოპერაციო ხარჯები	-337200	-253957
საოპერაციო მოგება	750803	1003977
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან		
და სავალუტო სახსრების		
გადაფასებიდან	-15488	-45005
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი /		
(ხარჯი)	-33859	-78154
მოგება / (ზარალი) მოგების		
გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	701456	880818
მოგების გადასახადის ხარჯი	-105218	-132123
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება /		
ზარალი	596238	748695
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი /		
(ზარალი)	596238	748695
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის		
დასაწყისში	3077801	2576783
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ		
შორის დივიდენდი)	-528794	-247677
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3145245	3077801

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

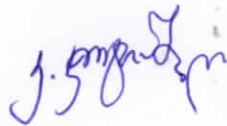


შპს „საწნახელი“
ფულადი სახსრების მოძრაობა
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-364307	467125
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)	-364307	467125
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-17834	-43956
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	888684	465515
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	506543	888684

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი




შპს „საწნახელი“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წელი

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	სხვა ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2022 წ.			2576783	2576783
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი		247677		247677
მოგება 2022 წლის			748695	748695
ნაშთი 01 იანვარი 2023			3077801	3077801
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი		528794		528794
მოგება 2023 წლის			596238	596238
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023			3145245	3145245

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საწნახელი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 2 სექტემბერს, საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. (ს/ნ 431170010). მისამართი. საქართველო, თელავი, ს. სანიორე, მე-7, I ჩიხი, №1

კომპანიის 1. 50%-იანი წილის მფლობელია უჩა ჭოტიაშვილი, 20001004988 .

2. 50%-იანი წილის მფლობელია კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

1. საქართველოს ტერიტორიაზე მის საკუთრებაში არსებულ სასოფლო-სამეურნეო მიწებზე სხვადასხვა ჯიშის ვაზის კულტურის მოშენება და მაღალი ხარისხის ყურძნის მოსავლის მიღება;
2. საკუთარი ვენახებიდან და, ასევე, სხვადასხვა პირებისაგან შესყიდული ყურძნისგან მაღახარისხოვანი ღვინოს წარმოება და რეალიზაცია;

კომპანიის დირექტორია: კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია ნანა ნაცვლიშვილი. 01013028302

2. წარდგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ზასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ათასებში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

კომპანია შეადგინა საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის პერიოდში, თუმცა ის არ იყო შედგენილი მსს ფასს სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს ფასს სტანდარტების შესაბამის ფინანსურ ანგარიშგებას.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც შეადგენდა:

დასახელება	31 დეკემბერი 2023 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	2,6894
1 ევრო/ლარი	2,9753

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოვლენილი გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

შენობები

მანქანა დანადგარები

საოფისე ავეჯი და ინვენტარი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)

30 წელი

10-15 წელი

5-7 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა
ავტომობილები
იჯარით აღებული ქონების
კეთილმოწყობა

5 წელი
10 წელი
იჯარის ვადისა და აქტივის სასარგებლო მოსახურების
ვადას შორის უმცირესი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

3.5 იჯარა

იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში.

3.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს მხოლოდ ფულს საბანკო ანგარიშზე,

3.8 სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების კომპანიას არ გააჩნია

3.9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო

შესწორებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ კომპანია მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება. გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა კომპანიის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

3.11 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

3.12 ხარჯების აღიარება

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

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ 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 შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

3.13 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ეკვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალილიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიხდება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ეკვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიდა წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების 2023 წელს

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთები	270990,22
დაუმთავრებელი მშენებლობა	107450,39
შენობები	316225,82
ნაგებობები	273083,83
მანქანა-დანადგარები	471953,91
ოფისის აღჭურვილობა	44704,07
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	83569,75
სატრანსპორტო საშუალებები	155181,74
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	104054,84
სხვა ძირითადი საშუალებები	536,3
სულ	1827750,87

5. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
არამატერიალური აქტივები	2097,45
სულ	2097,45

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	
ნაღდი ფული საღაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	506542,98
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	506542,98

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	365387,73

მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	82061,41
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	447449,14

8. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2021 წელს გამოიყურებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023 წ.
დვინო მასალები	401126,42
მაკომპლექტებელი ნაწილები	23753,38
ტარა	137367,28
დაუმთავრებელი წარმოება	29480,85
მზა პროდუქცია	150151,8
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	20074,67
სულ	761954,4

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023 წლის მდდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	5917,43
საგადასახადო ვალდებულებები	27819,61
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	33737,04

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის გრძელვადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2023 წ.
გადავადებული მოგების გადასახადი	366812,59
სულ	366812,59

11. კაპიტალი

დასახელება	31.12.2023 წ.
გაუნაწილებელი მოგება	3145245,21
სულ	3145245,21

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი კურსთა შორის სხვაობის გამო.

12. პირობითი ვალდებულება

პირობითი ვალდებულებები და მოთხოვნები კომპანიას არ გააჩნია

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიებდნენ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.