

შპს „სვიიტსტარი“-ს 31 დეკემბრით დასრულებული 2023 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	198 112	163 343	158 353	3.1
საგაქრო მოთხოვნები	128 775	47 394	50 625	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	78 930	46 676	39 780	3.3, 3.4
მარაგები	508 548	461 371	352 342	3.5
- მზა პროდუქცია	21 676	25 029	34 343	3.5
- სხვა	486 872	436 342	317 999	3.5
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	303 135	412	166	3.3, 3.6
ბიოლოგიური აქტივები				
- თევზჭერის მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	814	1 301	2 369	3.8
ძირითადი საშუალებები	606 645	975 612	1 101 186	3.7
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	1 824 959	1 696 109	1 704 821	
ვალდებულებები				
ფინანსური ოგარის ვალდებულება				
საგაქრო ვალდებულებები	13 833	10 319	18 979	3.9
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	400			3.13
საგადასახადო ვალდებულებები	38 514	1 107	26 611	3.1
გამოღებულად აღებული შემოსავალი	17	552		3.13
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		823 051	245 923	3.11
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			660 331	3.12
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		46 000	20	3.13
სულ ვალდებულებები	52 764	881 029	951 864	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი")			67 000	3.14
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 772 195	815 080	685 957	3.14
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 772 195	815 080	752 957	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 824 959	1 696 109	1 704 821	

შპს „სვიტსტარის“ დირექტორი

ანზორ სულიაური



საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1 638 970	2 103 354	3.15
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	1 638 970	2 103 354	3.15
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 161 067)	(1 593 513)	3.15
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	477 903	509 841	
სხვა შემოსავალი	928 807		3.16
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(207 475)	(210 992)	3.18
ცვეთა და ამორტიზაცია	(15 455)	(15 774)	3.18
საპროცენტო შემოსავალი:	37 010		
საპროცენტო ხარჯი :	(11 935)	(69 783)	3.19
ოჯარის ხარჯი	(61 544)	(70 323)	3.18
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(90 685)	(77 895)	3.18
სულ საოპერაციო ხარჯები	578 723	(444 767)	
საოპერაციო მოგება	1 056 626	65 074	
გაუფასურების (ხარჯი/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16 774	104 757	3.16, 3.19
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(41 227)	3.16, 3.19
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებ	1 073 400	128 604	3.20
მოგების გადასახადი	(17 443)		3.20
მოგება/(ზარალი)	1 055 957	128 604	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 055 957	128 604	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	815 080	752 957	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(98 842)		3.14
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		519	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(67 000)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 772 195	815 080	3.14

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სვითსტარი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2005 წლის 11 აპრილს გლდან-ნაძალადევის სასამართლოს მიერ, რეგისტრაციის ნომერი 1/4-595. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 200132640, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის ნაძალადევის რაიონი, დ. გურამიშვილის გამზ. #17. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად 2006 წლის 1 ივნისს.

1.2. კომპანიის 50%-იანი წილის მფლობელია ანზორ სულიაური (პ.ნ. 01001019709), 40%-იანი წილის მფლობელი თინათინ კირვალიძე (პ.ნ. 01018005257) და 10% წილის მფლობელი თეიმურაზ კურცხალია (პ.ნ. 01017011597).

1.3. კომპანიის დირექტორია ანზორ სულიაური (პ.ნ. 01001019709).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ორცხობილებისა და მშრალი ნამცხვრების წარმოება; ხანგრძლივი შენახვის ცომეული საკონდიტრო ნაწარმის და ნამცხვრების წარმოება.

1.5. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შეილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2023 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

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 მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური

იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება შემცირებადი ნაშთის მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 20%;

ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები - 20%;

კომპიუტერული ტექნიკა - 25%;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 20%;

ინვენტარი - 10%;

სპეციალური ინსტრუმენტები - 20%;

სატრანსპორტო საშუალებები - 20%;

სხვა ავტოტრანსპორტი - 20%;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 20%;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%;

1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები - 50%.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

2023 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	20	3	4800
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	95098	25014	108365
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	102947	137866	45085
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	47	45	103
სულ:	198112	162928	158353

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საკონლოს გაყიდვიდან (რეზიდენტი დებიტორები)	128775	47394	64321
სავაჭრო მოთხოვნების კორექტირება			-13696
სულ:	128775	47394	50625

საწარმომ 2023 წლის ბოლოს დებიტორები შეადგენენ 68 ფიზიკურ და 100 იურიდიულ პირს.

3.3. გაცემული სესხები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
პარტნიორებზე გაცემული სესხები	241778		
პარტნიორებზე გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტები	15729		
სულ:	257507	0	0

2023 წელს საწარმომ გასცა სესხი პარტნიორებზე, რომელზეც დარიცხული პროცენტები განისაზღვრა 20%-ით.

3.4. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	321	3358	28
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	62880	43318	34117
სულ:	63201	46676	34145

3.5. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	6083	6083	6083
ნედლეული და მასალები	479561	427723	310811
მზა პროდუქცია	21676	25029	34344
საწვავ-საცხები მასალები	613	1562	1062
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	615	974	42
სულ:	508548	461371	352342

სხვა მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომანქანების სათადარიგო სარემონტო და სამეურნეო მასალებისაგან.

3.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
წინასწარ ანაზღაურებული მომოსახურებები	425	412	39614
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	60932	23102	166
სულ:	61357	23514	39780

3.7. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დაუმთავრებელი მშენებლობა		162756	160240
მანქანა დანადგარები	18204	22754	28443
ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	826	1032	1290
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	170	227	303
ავტო	1118	1242	1380
ინვენტარი	33564	10302	11271
სპეციალური ინსტრუმენტები	158	197	246
სატრანსპორტო საშუალებები	6407	9862	12327
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	508	636	795
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10750	8184	9658
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	9576	8789	9591
სულ:	81281	225981	235544

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.321 (501.8 კვმ)	35126.00	35126.00	35126.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის ქ.№28ა, არასასოფლო - სამეურნეო, (ს/კ 72.13.42.390) 225 კვ.მ)	36877.00	36877.00	36877.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის 2 შესახვევი 7ბ,			45722.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის ქუჩა №28 ,	32788.00	32788.00	32788.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი , გლდანი ავშნიანი არასასოფლო - სამეურნეო, (ს/კ 72.13.42.318) 111.3 კვ.მ)	31219.00	31219.00	31219.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი , გლდანი ავშნიანი არასასოფლო - სამეურნეო, (ს/კ 72.13.42.608) 210 კვ.მ)	58920.00	58920.00	58920.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.322 (583 კვმ)	40810.00	40810.00	40810.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.325 (934.2 კვმ)	65394.00	65394.00	65394.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.324 (978.9 კვმ)	97890.00	97890.00	97890.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.317 (702.9 კვმ)			70290.00
მიწის ნაკვეთი (ავშნიანი9, არასასოფლო-სამეურნეო ს/კ 72.13.42.388) (497 კვმ)	67100.00	67100.00	67100.00
მიწის ნაკვეთი (ავშნიანი9, არასასოფლო-სამეურნეო ს/კ 72.13.42.326) (438.8 კვმ)	59240.00	59240.00	59240.00
მიწის ნაკვეთი (ზარისახოს ქ. №11ბ, არასასოფლო-სამეურნეო, ს/კ 01.11.01.017.162) (3584 კვმ)	0	224267	224267
სულ:	525364	749631	865643

2023 წელს რეალიზებული იქნა დაუსრულებელი საწარმო-საოფისე შენობა თავისი მიწის ნაკვეთით.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს - 238 068 ლარს;

2022 წლის ბოლოს - 231 401 ლარს.

3.8. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერი“	0	224	879
FMG სადისტრიბუციო პროგრამა	814	1077	1490
სულ:	814	1301	2369

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს - 4 552 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 4 065 ლარი.

3.9. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	13833	10319	18979
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ			
სულ:	13833	10319	18979

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 11 რეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	38514	24209	26611
სულ:	38514	24209	26611

საგადასახადო დავალიანება წარმოშობილია 2023 წლის დეკემბრის თვეში, რომლის დეკლარირებაც მოხდა 2024 წლის იანვარში.

3.11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
ბაზისბანკი სესხი №166816/004		465264	84893
ბაზისბანკი სესხი №166816/006			157790
ბაზისბანკი სესხი №166816/007		355473	
სულ:	0	465264	242683

მიმდინარე გადასახდელი პროცენტები	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ბაზისბანკი სესხი №166816/004		2171	2885
ბაზისბანკი სესხი №166816/006			355
ბაზისბანკი სესხი №166816/007		143	
სულ:	0	2314	3240

2023 წლის მარტის თვეში მოხდა ყველა მიმდინარე სასესხო ვალდებულებების დაფარვა.

3.12. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ბაზისბანკი სესხი №166816/004	0	0	533383
ბაზისბანკი სესხი №166816/006	0	0	126948
სულ:	0	0	660331

3.13. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	17	552	20
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე		46000	
დავალიანება თანამშრომლების წინაშე (საპენსიო გადასახადი)	400		
სულ:	417	552	20

2023 წელს მოხდა საწარმოში დამფუძნებლების მიერ შემოტანილი თანხების სრულად დაფარვა, რომელიც განიხილებოდა უპროცენტო სესხებად.

3.14. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	0	0	67000
გაუნაწილებელი მოგება	1772195	815080	685957
სულ:	1772195	815080	752957

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმომ გაანაწილა დივიდენდები 98 842 ლარის ოდენობით.

საწარმოს კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 1 772 195 ლარს.

3.15. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა წარმოებული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

	2023 წელი	2022 წელი
პროდუქციის რეალიზაცია	1638970	2103354
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1161067	-1593513
სულ:	477903	509841

3.16. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2023 წელი	2022 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	30429	109970
ვალის პატივით მიღებული შემოსავალი		5
არასაოპერაციო მოგება ძს რეალიზაციიდან	928807	
საპროცენტო შემოსავლები	32384	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		552
სულ:	991620	110527

3.17. საწარმოო და მიწოდების ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
საწარმოს ინვენტარის ხარჯები	-745	
სხვა საწარმოო ხარჯები (თანამშრომლების დაზღვევა უზედურ შემთხვევაზე, ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯი)	-695	-145
რეკლამის ხარჯები	-30	-51
სხვა მიწოდების ხარჯები (დასუფთავების მოსაკრებელი)	-946	-946
სულ:	-2416	-1142

3.18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	-205069	-208569
საპენსიო ფონდში გადასახადელი	-2406	-2423
ოჯარის ხარჯები	-61544	-70323
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-2775	-4492
მიმდინარე სარემონტო ხარჯები	-3568	-4029
საწვავის ხარჯები	-9696	-12711
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15455	-15774
საკომუნიკაციო ხარჯები	-2123	-2190
კომუნალური ხარჯები	-35981	-33388
საბანკო ხარჯები	-7474	-4125
საბანკო ხარჯები კონვერტაციის დროს	-1831	-1419
საკონსულტაციო ხარჯები	-9000	-9000
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-15671	-5398
სულ:	-372594	-373841

3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2023 წელი	2022 წელი
არასაოპერაციო ზარალი ძს რეალიზაციიდან		-40697
საპროცენტო დანახარჯები	-11935	-69783
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-13656	-5214
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-3	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (დღგ-ის დამრგვალებები და სხვა)	-146	-1087
სულ:	-25740	-116781

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები შედგება დეკლარაციებში დარიცხული გადასახადების დამრგვალებებისგან და სხვა ჯარიმისაგან.

3.20. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

საწარმოს 2023 წლის გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 1 068 774 ლარს. მოგების გადასახადის ხარჯი კი 17 443 ლარია.

3.21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 10 ივლისს.