

შპს “გასკო +”-ს
ფინანსური ანგარიშგების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

საქართველო, სენაკი, წმ. ნინოს N 1

შინაარსი

ხელმძღვანელობის წერილი.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
შენიშვნა 1. კომპანია და მისი საქმიანობა	8
შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	8
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	11
4. ძირითადი საშუალებები.....	11
5. არამატერიალური აქტივები.....	11
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12
7. საგადასახადო აქტივები, გარდა მოგების გადასახადისა.....	12
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
9. ფული და ფულის ეკვივალენტები	13
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
11. საწესდებო კაპიტალი	13
12. შემოსავალი.....	13
13. თვითღირებულება	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
15. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა.....	14
16. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები.....	16
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

ხელმძღვანელობის წერილი

შპს გასკო+ (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 239894325 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 11 სექტემბერს.

დირექტორი----- დიმიტრი პაჭკორია

ხელმძღვანელობის წერილი

შპს გასკო+ (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 239894325 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 11 სექტემბერს.

დირექტორი

დimitრი პაჭკორია



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარებში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	12,694,079	9,468,352	9,405,326
არამატერიალური აქტივები	5	33,879	3,813	6,346
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე სანარმოში		0	0	0
		12,727,958	9,472,165	9,411,672
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	8,679	32,729	5,425
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	1,516,365	1,550,723	1,135,015
მარაგები	6	91,982	69,368	56,889
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8	0	0	19,578
		1,617,026	1,652,820	1,216,907
მთლიანი აქტივები		14,344,984	11,124,985	10,628,579
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	11	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		749,521	1,151,408	574,354
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		749,721	1,151,608	574,554
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		2,053,180	2,335,197	2,674,410
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		2,053,180	2,335,197	2,674,410
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	11,456,220	7,555,918	7,294,995
საგადასახადო ვალდებულებები	7	85,863	82,262	84,620
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		11,542,083	7,638,180	7,379,615
მთლიანი ვალდებულებები		13,595,263	9,973,377	10,054,025
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14,344,984	11,124,985	10,628,579

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დომიტრი პაჭკორია- დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარებში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	12,694,079	9,468,352	9,405,326
არამატერიალური აქტივები	5	33,879	3,813	6,346
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოში		0	0	0
		12,727,958	9,472,165	9,411,672
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	8,679	32,729	5,425
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	1,516,365	1,550,723	1,135,015
მარაგები	6	91,982	69,368	56,889
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8	0	0	19,578
		1,617,026	1,652,820	1,216,907
მთლიანი აქტივები		14,344,984	11,124,985	10,628,579
მთლიანი კაპიტალი				
სანდგებო კაპიტალი	11	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		749,521	1,151,408	574,354
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		749,721	1,151,608	574,554
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		2,053,180	2,335,197	2,674,410
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		2,053,180	2,335,197	2,674,410
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	11,456,220	7,555,918	7,294,995
საგადასახადო ვალდებულებები	7	85,863	82,262	84,620
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		11,542,083	7,638,180	7,379,615
მთლიანი ვალდებულებები		13,595,263	9,973,377	10,054,025
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14,344,984	11,124,985	10,628,579

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დამირეგისტრირებული პირი - დირექტორი

მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლებისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია ლარებში)

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	5,490,446	5,231,026
თვითღირებულება	(4,385,823)	(3,355,776)
საერთო მოგება	1,104,623	1,875,250
სხვა შემოსავლები	-	-
თანამშრომელთა სარგებელი	(537,616)	(353,069)
ცვეთა, ამორტიზაცია	(190,657)	(127,627)
იჯარის ხარჯი	(32,400)	(32,400)
სხვა ხარჯები	(458,473)	(559,998)
საოპერაციო მოგება	(114,523)	802,156
საპროცენტო ხარჯები	(118,419)	(94,352)
სხვა არასოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(168,945)	(130,750)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(287,364)	(225,102)
მოგება დაბეგვრამდე	(401,887)	577,054
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(401,887)	577,054
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან გადასახადების გამოკლებით	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	(401,887)	577,054

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დომიტრი პაჭკორია - დირექტორი

მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლებისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია ლარებში)

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	5,490,446	5,231,026
თვითღირებულება	(4,385,823)	(3,355,776)
საერთო მოგება	1,104,623	1,875,250
სხვა შემოსავლები	-	-
თანამშრომელთა სარგებელი	(537,616)	(353,069)
ცვეთა, ამორტიზაცია	(190,657)	(127,627)
იჯარის ხარჯი	(32,400)	(32,400)
სხვა ხარჯები	(458,473)	(559,998)
საოპერაციო მოგება	(114,523)	802,156
საპროცენტო ხარჯები	(118,419)	(94,352)
სხვა არასოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(168,945)	(130,750)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(287,364)	(225,102)
მოგება დაბეგვრამდე	(401,887)	577,054
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(401,887)	577,054
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან გადასახადების გამოკლებით	-	-
მოთხოვნი სრული შემოსავალი	(401,887)	577,054

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:



დირექტორი პაჭკორია - დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია ლარებში)

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(401,887)	577,054
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	187,434	125,296
- გადასახადები	-	-
- იკავება	190,657	127,627
- საბაზრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- მარაგების გაუფასურება	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
- იკლავება ანარიკებში	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების იკლავიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების იკლავიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საფულეტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(3,223)	(2,331)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	-	-
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი	-	-
იკლავიდან საშუალო კაპიტალში	3,908,444	(164,907)
- საბაზრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	34,358	(415,708)
- მარაგები	(22,615)	(12,480)
- საბაზრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,900,302	260,923
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(3,601)	2,358
- გადავადებული შემოსავალი	-	-
- ანარიკები	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	3,693,991	537,443
- მიღებული პროცენტი	-	-
- გადახდილი პროცენტები	(118,419)	(94,352)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,575,572	443,091
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,225,727)	(97,652)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
- მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,225,727)	(97,652)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- სანესდებო კაპიტალის ზრდა (შემკირება)	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	-	-
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(373,895)	(318,135)
- გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(373,895)	(318,135)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	(24,050)	27,304
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	32,729	5,425
გადავლილი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული იკლავი	-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	8,679	32,729

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი პაპკორია - დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

იმ საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

(თანხები მოცემულია

ლარებში)

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნა კადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(401,887)	577,054
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის	187,434	125,296
- გადასახადები	190,657	127,627
- ჩვეთა	-	-
- საეჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- მარაგების გაუფასურება	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
- ცვლილება ანარიცხებში	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საგალოერო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(3,223)	(2,331)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	-	-
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი	3,908,444	(164,907)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	34,358	(415,708)
- საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(22,615)	(12,480)
- მარაგები	3,900,302	260,923
- საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3,601)	2,358
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
- გადავადებული შემოსავალი	-	-
- ანარიცხები	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	3,693,991	537,443
- მიღებული პროცენტი	-	-
- გადახდილი პროცენტები	(118,419)	(94,352)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი ნა კადები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,575,572	443,091
ფულადი ნა კადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,225,727)	(97,652)
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
- მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნა კადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,225,727)	(97,652)
ფულადი ნა კადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
- სანესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	(373,895)	(318,135)
- სასესხო ვალდებულების დაფარვა	-	-
- გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნა კადები საფინანსო საქმიანობიდან	(373,895)	(318,135)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	(24,050)	27,304
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	32,729	5,425
გავალითი კურსის ეფექტისგან გამონაკლისი ცვლილება	-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	8,679	32,729

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი ხელწერით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:



დირექტორი პაპკორია - დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	200	0	574,354	574,554
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-			-
წმინდა მოგება	-	-	577,054	577,054
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	577,054	577,054
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,151,408	1,151,608
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-			-
წმინდა მოგება	-	-	(401,887)	(401,887)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(401,887)	(401,887)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	-	749,521	749,721

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:

დომიტრი პაჭკორია- - დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ მოგება	მოლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	200	0	574,354	574,554
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	577,054	577,054
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	577,054	577,054
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,151,408	1,151,608
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	(401,887)	(401,887)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(401,887)	(401,887)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	-	749,521	749,721

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 11 სექტემბერს და მათი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირის მიერ:



დირექტორი - დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს გასკო+ (შემდეგში “კომპანია”), შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს სამეწარმეო კოდექსით, რომელიც დაარსდა 2007 წლის 10 აგვისტოს და თავისი კომერციული საქმიანობა დაიწყო იმავე წელს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: წმ. ნინოს ქუჩა, N 1, ქ.სენაკი, საქართველო. ფაქტიური მისამართი ქალაქი სენაკი ი. ჭავჭავაძის ქ N1

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბუნებრივი აირის ქსელის მშენებლობა, ბუნებრივი აირის მეურნეობის მომსახურება და ექსპლოატაცია. კომპანია ჩართულია გადასახადის გადამხდელთა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 239894325. საზოგადოება რეგისტრირებულია დღგ-ს | გადამხდელად. კომპანიის ძირითადი საბანკო ანგარიში გახსნილია სს ლიბერთი ბანკის ცენტრალურ ფილიალში - N: GE85LB01131 11327509000. და საქართველოს ბანკი GE67BG0000000210069400

კომპანიას გაფორმებული აქვს მომსახურების გრძელვადიანი ხელშეკრულება სს სოკარ გაზ ექსპორტ იმპორტ-თან (ს/ნ 406060471) (კომპანია, რომელიც საქმიანობს ბუნებრივი აირის საბითუმო ბაზარზე). აღნიშნული ხელშეკრულების მიხედვით, კომპანია მარაგდება სოციალური ბუნებრივი აირით, ხოლო კომერციული ბუნებრივი აირით მარაგდება შ.პ.ს. გაზ-ენერჯი დან (ს/ნ 205242245).

კომპანიის შესყიდვების უმეტესი ნაწილი მოდის ბუნებრივი აირი (სოციალური-ს) შეძენიდან, ხოლო შემოსავლების ნაწილში ჭარბობს შემოსავლების ბუნებრივი აირი (კომერციული-ს) რეალიზაციიდან. შესაბამისად, კომპანია ეკონომიკური თვალსაზრისით მასზეა დამოკიდებული. გარდა ამისა, კომპანიის საქმიანობა და ფასწარმოქმნის განსაზღვრა მჭიდროდაა დაკავშირებული საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის,სოკარ გაზ ექსპორტის-იმპორტის და შ.პ.ს.გაზ-ენერჯის მოთხოვნებთან.

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანია სამეურნეო საქმიანობას წარმართავს საქართველოში. საქართველოს ჯერ კიდევ გააჩნია განვითარებადი ბაზრის გარკვეული მახასიათებლები. საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა, რაც ართულებს საქართველოში ფუნქციონირებადი კომპანიების წინაშე მდგომ გამოწვევებს.

კომპანიის ხელმძღვანელობას არ შეუძლია წინასწარ განჭვრიტოს ყველა ის მოვლენა, რამაც შესაძლოა ზეგავლენა მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და განსაზღვროს, თუ საბოლოოდ რა ზეგავლენას მოახდენს ეს - ან საერთოდ მოახდენს თუ არა რაიმე ზეგავლენას - კომპანიის მომავალ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვანწილად არის დამოკიდებული სახელმწიფოს მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, აგრეთვე საგადასახადო, სამართლებრივი, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების განვითარებაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ იგი ყველა საჭირო ღონისძიებას ატარებს კომპანიის მდგრადობისა და განვითარების ხელშეწყობის მიზნით.

შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ქვემოთ.

3.1. მომზადების საფუძველი

შპს გასკო+ -ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მფლობელებთან შეთანხმებული სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველზე. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა იხილეთ ქვემოთ.

ანგარიშგება მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდს 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ამ პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში: პერიოდის მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში: საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის, პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებში.

კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. კომპანიის მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

3.2. ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების შემავალი ანგარიშები განსაზღვრულია ეკონომიკური გარემოზე, სადაც კომპანია ოპერირებს (ფუნქციური ვალუტა, რომელიც არის ქართული ლარი). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შემენასთან. თვითწარმოებული აქტივების ღირებულება შეიცავს პირდაპირი შრომისა და გამოყენებული მასალების ღირებულებას, ასევე აქტივის გამოყენებისათვის გამიზნულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ნებისმიერი სახის დანახარჯს, ნივთების დემონტაჟისა და თავიანთი ადგილმდებარეობიდან ამოღების ღირებულებას.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ერთეულების სასარგებლო მომსახურების ვადა ერთმანეთისაგან განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალ-ცალკე ერთეულებად (ძირითად კომპონენტებად).

ძირითადი საშუალებების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული სარგებელი ან დანაკარგი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა, და, შესაბამისად, აისახება მოგება ან ზარალში სხვა შემოსავლების/ სხვა ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზაობის დღიდან, რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენების მზაობის დღიდან. ცვეთა იანგარიშება აქტივის ღირებულებას გამოკლებული აქტივის ნარჩენი ღირებულება.

ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მოხმარებას.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგი:

კატეგორია	სასარგებლო მომსახურების (წელი)	ვადა
შენობა-ნაგებობები	50	
დანადგარები და აღჭურვილობა	5-12	
დანადგარები და მოწყობილობები	5-10	

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და, საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

3.4 მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლის გაწევაც საჭიროა მარაგების შესაძენად და დანიშნულების ადგილამდე მისატანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული მათი დასრულებია და გაყიდვის ხარჯები.

3.5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის თანხები რომლებიც მისაღება მომხმარებლისგან მომსახურებისა თუ საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ ჩვეულებრივ ბიზნესის კურსის ფარგლებში. თუ მისაღები თანხების შეგროვება მოსალოდნელია ერთ წელში ან ნაკლებში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე აქტივები. თუ არა, წარმოდგენილი იქნება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

3.6 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს სალაროს ნაშთს, დეპოზიტებს მოთხოვნამდე და მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს შემენიდან სამთვიანი ან ნაკლები გადახდის ვადით, რომლებიც ექვემდებარებიან რეალური ღირებულების ცვლილების არამნიშვნელოვან რისკებს.

3.7 დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე, ვიდრე ადგილი ექნება შემდეგ მოლონებს (ა) მომხმარებლებიდან დებიტორული დავალიანების ამოღება, ან (ბ) პროდუქტის მიწოდების შედეგად წარმოქმნილი ზენორმატიული დანაკარგის დღე, რომელიც ზოგადად კომპანიისთვის მიღებული თანხაა.

3.8. ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები გაურკვეველი ვადის ან ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებებია. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა აღნიშნული ვალდებულების დაფარვისათვის და შესაძლებელია ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

3.9. სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

3.10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის გადასახდელი თანხები მომწოდებლების მიერ მოწოდებული საქონლისა თუ მომსახურებისთვის. სავაჭრო ვალდებულება კლასიფიცირდება მიმდინარე დავალიანებად, თუ გადახდა მოხდება ერთ წელში ან ნაკლებ დროში. თუ არა, მაშინ წარმოდგინდება როგორც გრძელვადიანი დავალიანება. ამჟამად, ყველა კომპანიის სავაჭრო დავალიანება მოსალოდნელია რომ გადახდილი იქნება ერთი წლის ფარგლებში ბალანსის დღიდან და კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

სავაჭრო დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის ჩათვლით.

3.11. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან აღიარდება, როდესაც შესაბამისი მომსახურება გაწეულია. მომსახურება გაწეულად ითვლება იმ შემთხვევაში, როდესაც ბუნებრივი აირის მიღება მომხმარებლებთან დაფიქსირებულია შესაბამის მრიცხველში.

აგრეთვე კანონმდებლობის შესაბამისად ბუნებრივი აირის დანაკარგები არ უნდა აღემატებოდეს 3%. ტექნიკური დანაკარგები წარმოადგენს სხვაობას კომპანიის მიერ მოცემულ თვეში მიღებული ბუნებრივი აირის რაოდენობასა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

და კომპანიის მიერ კონკრეტულ თვეში მომხმარებლებისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის რაოდენობას შორის. სსკ-ის თანახმად ნებისმიერი სხვაობა ფაქტობრივ დანაკარგებსა და ნორმის შორის განიხილება, როგორც კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი გაყიდვები.

3.12. თანამშრომლების გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

3.13. ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად, საქმიანობის ჩვეულებრივი წარმოებისას, კომპანიის წინააღმდეგ შესაძლოა შეტანილ იქნეს სარჩელები. საკუთარი შეფასებებებსა და როგორც შიდა, ასევე გარე პროფესიულ რჩევაზე დაყრდნობით, ხელმძღვანელობის მოსაზრებაა, რომ მნიშვნელოვანი ზარალი არ მიაღებდა კომპანიას სარჩელების გამო და ამდენად, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესაბამისი ანაზღაურებები.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ივარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	მიწა	დამონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	9,698,700	308,469	14,116	-	1,000	18,560	-	-	10,040,845
შესყიდვა	3,204,430	206,488	1,577	-	-	1,355	-	-	3,413,850
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რევერტი	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12,903,130	514,957	15,693	-	1,000	19,915	-	-	13,454,695
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	507,243	44,984	9,669	-	650	9,947	-	-	572,493
ცვეთის ხარჯი	168,342	15,437	1,540	-	125	2,679	-	-	188,123
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	675,585	60,421	11,209	-	775	12,626	-	-	760,616
საბალანსო ლიზრებულება									
2022 წლის ბოლოს	9,191,457	263,485	4,447	-	350	8,613	-	-	9,468,352
2023 წლის ბოლოს	12,227,545	454,536	4,484	-	225	7,289	-	-	12,694,079

5. არამატერიალური აქტივები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

არამატერიალური აქტივები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად.

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	12,668			12,668
შემოსავლა	32,600			32,600
გასვლა	-			-
2023 წლის ბოლოს	45,268	-	-	45,268
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	8,855			8,855
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	2,534			2,534
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია	-			-
2023 წლის ბოლოს	11,389	-	-	11,389
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2022 წლის ბოლოს	3,813	-	-	3,813
2023 წლის ბოლოს	33,879	-	-	33,879

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს და საწვავ-საცხებ მასალებს, რომლის ძირითადი სახეობები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული და მასალები	91,962	69,368
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საწვავი	-	-
	91,962	69,368

7. საგადასახდო აქტივები, გარდა მოგების გადასახადისა

საქართველოს საგადასახდო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახდო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ნეტო საფუძველზე 85863 ლარის ოდენობით, როგორც საგადასახდო ვალდებულება.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახდო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო სიდიდე შეადგენს საგადასახდო ვალდებულებას 82262 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	1,516,365	1,550,723
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	-
გადახდილი ავანსები	-	-
სავადასახადო აქტივები	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	19,578
	1,516,365	1,570,301

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროში ლარებში	-	-
ფული სალაროში უცხოურ ვალუტაში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარებში	8,679	32,729
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	-	-
	8,679	32,729

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	11,456,220	7,555,918
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
	11,456,220	7,555,918

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

11. საწესდებო კაპიტალი

სააგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 200 ლარს.

12. შემოსავალი

ამონაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,229,075	5,046,837
შემოსავალი შესრულებული სამუშაოდან		
შემოსავალი მომსახურებიდან	261,371	184,189
	5,490,446	5,231,026

13. თვითღირებულება

	31.12.2023	31.12.2022
რეალიზირებული პროდუქციის თვითღირებულება	4,385,823	3,355,776
წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	-
მომსახურების თვითღირებულება		
	4,385,823	3,355,776

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	537,616	353,069
ცვეთა და ამორტიზაცია	190,657	127,627
საგადასახადო ხარჯი	118,622	94,681
საკონსულტაციო ხარჯი	2,000	3,848
რემონტის ხარჯი	40,120	186,589
ბანკის მომსახურება	4,141	3,927
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	32,400	32,400
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	1,025	-
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	274,511	258,537
კომუნიკაციის ხარჯები	13,829	8,171
დაზღვევის ხარჯი	1,200	1,200
საკანცელარიო ხარჯი	3,025	3,046
	1,219,146	1,073,095

15. ფინანსური ინსტრუმენტები და სხვა რისკების მართვა

რისკი თანდაყოლილი მოვლენაა კომპანიის საქმიანობისათვის, მაგრამ მისი მართვა შესაძლებელია რეგულარული ღონისძიებებით, როგორცაა რისკების იდენტიფიცირება, შეფასება და ყოველდღიური მონიტორინგი. კომპანიას გააჩნია ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებასთან დაკავშირებული სხვადასხვა სახის რისკები. მოცემულ შენიშვნაში აღწერილია ფინანსური რისკების მართვის მიზანი, პოლიტიკა და გზები. აგრეთვე მათი განსაზღვრის მეთოდები. აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებული რაოდენობრივი ინფორმაცია მოცემულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციაში.

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ვაქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც არიან ლიკვიდური ან არიან მოკლევადიანი, იგულისხმება, რომ მათი საბალანსო ღირებულება ახლოსაა რეალურ ღირებულებასთან.

ძირითადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტი პასუხისმგებელია კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე იმისთვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს აღნიშნული პოლიტიკის დაცვა და რისკების მართვის მიზნების ეფექტურად შესრულება, მენეჯმენტის მიერ დელეგირებულია სამუსაო პროცესის ამ კუთხით წარმართვა სხვადასხვა სმასახურების ხელმძღვანელებზე.

მენეჯმენტის საერთო მიზანია ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკს და უარყოფითად არ იმოქმედებს კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე და მოქნილობაზე.

თითოეული პირი კომპანიაში ანგარიშვალდებულია მის პასუხისმგებლობასთან დაკავშირებულ რისკზე. ამ რისკებთან დაკავშირებული კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა უფრო დეტალურად განხილულია ქვემოთ.

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური დანაკარგების რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მომხმარებელი ან ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე ვერ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. რისკების შეფასების შიდა პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ახდენს ახალი მომხმარებლების შეფასებას მასთან ხელშეკრულების გაფორმებამდე და პირობების შეთავაზებამდე. კლიენტის კრედიტუნარიანობის მაჩვენებელია მესამე მხარის მიერ მისი შეფასება/ დახასიათება (ამ ინფორმაციის მოპოვების შესაძლებლობის შემთხვევაში). კომპანია მართავს და აკონტროლებს საკრედიტო რისკს მომხმარებლებისთვის საკრედიტო ლიმიტების დაწესებით და აღნიშნული ლიმიტების მონიტორინგით.

კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს დებიტორული დავალიანების ვადიანობის ანალიზს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი როდესაც კომპანია დგას ფინანსური სირთულეების წინაშე ვალდებულებების დაფარვისას და მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე.

კომპანიის მენეჯმენტი ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

დაფარვები, რომლებიც ექვემდებარება შეტყობინების საფუძველზე ანაზღაურებას, განიხილება თითქოს შეტყობინება დაუყოვნებლივ მოხდა. თუმცა, კომპანია გამოცდილებით იმედოვნებს, რომ ბევრი მომწოდებელი ერთდროულად არ მოითხოვს ვალდებულებების დაფარვას.

კომპანიის მენეჯმენტი არ იყენებს მხოლოდ ზემოაღნიშნულ ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს ლიკვიდობის რისკის სამართავად, არამედ იგი ახორციელებს ლიკვიდურობის სხვაობის მონიტორინგს, რომელიც ეფუძნება როგორც ფინანსური ვალდებულებების, ასევე ფინანსური აქტივების მოსალოდნელ დაფარვის ვადებს.

კომპანიის მენეჯმენტს მიაჩნია რომ მას გააჩნია საკმარისი ლიკვიდურობა რომ შეასრულოს მიმდინარე ვალდებულებები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშვება პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან-საბანკო დაწესებულებებში დეპოზიტებთან მათი ცვლადი განაკვეთიდან გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე დეპოზიტები.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორე ვალუტის ფასის ცვლილებით. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და მათ გადადგეს გარკვეული ნაბიჯები სავალუტო რისკის შესამცირებლად. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა. ამ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება გაანგარიშებულ იქნა მხოლოდ ფულადი ნაშთებისათვის იმ ვალუტებში, რომლებიც კომპანიის შესაბამისი სამუშაო ვალუტას არ წარმოადგენს.

საოპერაციო რისკი

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით როგორიცაა თაღლითობა, წყალდიდობა, ხანძარი, მიწისძვრა და ა.შ.. საბაზრო მოვლენები როგორიცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია
- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი
- კონტროლების და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასაწესებლად საჭირო კონტროლების პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

16. კაპიტალის მართვის მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები

კომპანიამ შეიმუშავა კაპიტალის მართვის შემდეგი მიზნები, პოლიტიკა და მიდგომები იმისთვის, რათა მართოს ის რისკები, რომლებიც კაპიტალის პოზიციაზე ახდენს გავლენას.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

- კომპანიამ შეინარჩუნოს სტაბილურობის მოთხოვნილი დონე, შედეგად, უზრუნველყოს მომხმარებლების დაცულობა.
- _ გაანაწილოს კაპიტალი ეფექტურად და დაეხმაროს ბიზნესს განვითარებაში, რათა უკუგებად კაპიტალზე დააკმაყოფილოს მფლობელთა მოთხოვნები;
- _ შეინარჩუნოს ფინანსური მოქნილობა ლიკვიდურობის შენარჩუნებისა და კაპიტალის სხვადასხვა ბაზარზე წვდომისათვის;
- _ შეინარჩუნოს ფინანსური სიმდიერე ახალი ბიზნესის ზრდისა და კაპიტალის მფლობელთა დაკმაყოფილების უზრუნველყოფის მიზნით.

17..საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღის ჩათვლით დამატებით მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 11 სექტემბერს