

ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

საფირმო სახელწოდება

შპს "პერმესი"

ორგანიზაციულ სამართებლივი ფორმა

შპს

იურიდიული მისამართი

მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. №2ა

დარგი (საქმიანობის სახე)

სარიტუალო მომსახურება

ზომის ერთეული

ლარი

აქტივი		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყის-ში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები				
ნაღდი ფული საღაროში	(1100)	010		
ფული საბანკო ანგარიშზე	(1200)	020	1 092 367.38	729 363.41
მოკლე ვადიანი ინვესტიციები	(1300)	030		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1410)	040	427 425.52	143 539.83
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	(1420)	041		
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	(1415)	050	1 108.49	332 996.30
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(1430)	060	2 096.87	11 315.67
მოთხოვნები კაპიტალის შეესებაზე	(1460)	070		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)		204 753.19	248 504.40
გადახდილი დღგ	(3340)	071		
საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	080		
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	(1480)		14 424.04	531.64
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1490)	090		
სულ მიმდინარე აქტივები			1 742 175.49	1 466 251.25
სასაქონლო მატერიალური მარაგი				
საქონელი	(1610)	110	95 673.79	242 447.63
ნედლეული და მასალები	(1620)	120	79 667.65	86 797.42
დაუმთავრებელი წარმოება	(1630)	130		
მზა პროდუქცია	(1640)	140	90 016.84	136 441.54
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	(1690)	150	3 751.03	3 751.03
წინასწარ გაწეული ხარჯი	(1700)	160		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)	170		
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი			269 109.31	469 437.62
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები	(2110)	190	401 956.62	442 656.62
დაუმთავრებელი მშენებლობა	(2120)	200	224 734.94	568 319.58
დაუმონტაჟებული მოწყობილობა	(2120)	200	12 885.00	12 885.00
შენობა-ნაგებობა	(2130)	210	2 280 062.21	2 210 151.06
მანქანა-დანადგარები	(2150)	220	30 631.55	13 203.09
ოფისის აღჭურვილობა	(2160)	230	113 543.97	112 169.07
სატრანსპორტო საშუალებები	(2180)	240	429 929.47	414 411.74
სხვა ძირითადი საშუალებები	(2170)	250	69 923.08	64 469.35
გრძელვადიანი მოთხოვნები	(2300)	260		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	(2340)	270		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	(2400)	280		
არამატერიალური აქტივები	(2500)	290	14 071.42	11 931.34
სულ გრძელვადიანი აქტივები			3 577 738.26	3 850 196.85
სულ აქტივები			5 589 023.06	5 785 885.72

პ ა ს ი ვ ი		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყისში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(3110)	310	66 026.83	90 109.01
მიღებული ავანსები	(3120)	320	17 298.50	10 800.54
გადასახდელი ხელფასი	(3130)	330	32 088.26	18 238.23
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	(3170)	331		
მოკლევადიანი სესხები	(3210)	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	(3230)	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(3310)	360		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	370		
გადასახდელი დღგ	(3330)	380		
გადასახდელი აქციზი	(3350)	390		
სოციალური გადასახადი	(3370)	400	7 091.93	19 438.34
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(3390)	410		
გადასახდელი პროცენტები	(3410)	420		
გადასახდელი დივიდენდები	(3420)	430		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3190)	440	13 187.15	16 576.50
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			135 692.67	155 162.62
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(4100)	460		
გადავადებული მოგების გადასახადი	(4210)	470		
ანარიცხები	(4300)	480		
გადავადებული შემოსავალი	(4410)	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(4220)	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	(5100)	510	1 215 686.96	1 306 351.36
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	(5410)	520	82 978.83	82 978.83
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	(5420)	520	103 675.88	103 675.88
სხვა რეზერვები და მიმდინარე დაფინანსება	(5490)	530	419 141.19	419 141.19
გაუნაწილებელი მოგება	(5310)	540	4 266 806.68	3 718 575.84
დაუფარავი ზარალი	(5320)	550	-634 959.15	
სულ საკუთარი კაპიტალი		560	5 453 330.39	5 630 723.10
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			5 589 023.06	5 785 885.72

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი





შპს "ჰერმესი"
მოგება – ზარალის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
#	დასახელება	თანხა	თანხა	თანხა
1	სულ შემოსავალი:	5 566 972.11	4 371 787.57	5 354 444.80
	საოპერაციო შემოსავლები	5 416 135.41	4 102 114.70	5 127 356.17
	არასაოპერაციო შემოსავლები	150 836.70	269 672.87	227 088.63
2	სულ ხარჯები:	5 265 275.07	5 006 746.72	4 593 538.10
	საოპერაციო ხარჯები	5 222 271.44	4 995 842.08	4 583 559.08
	მ.შ.			
	მიწოდების ხარჯები	211.86	2023	-
	საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	4 888 784.34	4 802 263.94	4 369 336.93
	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	283 638.95	183 375.76	208 760.79
	მოგების ხარჯი	3 597.35	8 179.38	5 461.36
	ქონების ხარჯი	46 038.94		
	არასაოპერაციო ხარჯები	43 003.63	10 904.64	9 979.02
3	მოგება (საერთო შემოსავალს მინუს საერთო ხარჯები)	301 697.04	-634 959.15	760 906.70

შპს "ჰერმესის" დირექტორი:

5. 

ნოდარ რაზმაძე

მთავარი ბუღალტერი:

5. 

პარტენ ყურუა



**შპს "პერმესის" 2023 წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 092 367.38	2 428 221.98	1 685 232.05
2 მიყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 476 939.29	4 169 317.26	5 215 148.98
3 არასაოპერაციო შემოსავლები მ.შ.	113 037.25	206 630.51	221 872.35
ა) ბანკის % შემოსავალი	81 434.50	200 454.59	206 968.14
ბ) იჯაროდან შემოსავალი	12 650.00	4 120.00	10 351.00
გ) კურსთაშორის სხვაობა	6 112.75	2 026.43	4 553.21
დ) სხვა შემოსავალი	12 840.00	29.49	-
სულ შემოსავლები	5 589 976.54	4 375 947.77	5 437 021.33
4 მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1 065 908.55	1 003 661.20	851 043.81
5 თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები ხელფ	3 264 798.80	3 103 931.71	2 801 135.92
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები საქვ	216.00	699.9	-
6 ძირითადი საშუალებების შეძენა მ.შ.	511 323.80	611 407.30	140 202.36
ა) სასაფლაოების აღმ შენობების კაპიტალიზაცია	433 758.80	251 830.32	100 359.57
ბ) სხვა ძირითადი საშუალებები	77 565.00	359 576.98	39 842.79
7 საგადასახადო ვალდებულებათა განაღდება (დღგ, ქონება, მიწის, საშემოსავლო, მოგება)	946 460.00	867 000.00	791 408.00
8 ხელფასზე გადახდილი საპენსიო გადასახადი	113 658.81	116 300.00	103 800.00
9 გადახდილი ავანსები	44 250.00	3 663.62	-
10 გადახდილი დივიდენდი	-	-	-
11 ზარალი საკურსო სხვაობიდან	6 163.55	5 088.64	6 441.31
12 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	201.00	50.00	-
სულ გასული თანხები	5 952 980.51	5 711 802.37	4 694 031.40
13 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	729 363.41	1 092 367.38	2 428 221.98
14 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტის ზრდა/კლება	-363 003.97	-1 335 854.60	742 989.93

დირექტორი:

5. 

ნოდარ რაზმაძე

მთავარი ბუღალტერი:

5. 



პარტენ ყურუა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ჰერმესი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 202888349, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 1997 წლის 19 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. 2ა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარიტუალო და დაკრძალვასთან დაკავშირებული მომსახურება. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის ნოდარ რაზმაძე (პ/ნ.01001027654); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ქ. თბილისის მერია. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 15 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიას წინა პერიოდის (2022 წ) ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული აქვს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საწარმოს აქვს რესურსი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი (გარდა 2022 წლის ფინანსური შედეგების) იყო და მომავალშიც მომგებიანი იქნება .
2. 2023 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

„კომპანია“ იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით.

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ასეთის არსებობის შემთხვევაში კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან

ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდე ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალოს შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების

თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიას ფინანსური აქტივები გააჩნია საბანკო ანგარიშზე განთავსებული თავისუფალ სახსრებზე ყოველთვიურად დარიცხული საპროცენტო შემოსავლის სახით. ხოლო ფინანსური ვალდებულებები არ გააჩნია.

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ არის მოგება, რომელიც აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობის მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავსდებიან უფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ

მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც

ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

ძირითადი
საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	დაუმონტაჟებული ქონება	შენობა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა	სულ
	ინვენტარი							
ნაშთი პ.დ	401 957	224 735	12 885	2 280 063	429 929	30 631	183 467	3 563 667
შემოსვლა	40700	389505	0	45418	91814	0	32227	599 664
გადაფასება	0	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	0	45418	0	0	9666	14977		70 061
31 დეკემბერი 2022								
ცვეთა და გაუფასურება	0	503	0	115329	97665	2451	39056	255 004
წმინდა საბალანსო ღირებულება	442 657	568 319	12 885	2 210 152	414 412	13 203	176 638	3 838 266

არამატერიალური აქტივები

სულ

31 დეკემბერი 2022		
ნაშთი პ.დ	0	14 071
შემოსვლა		0
გადაფასება	0	0
გასვლა	0	0
31 დეკემბერი 2023		
ცვეთა და გაუფასურება	0	2 140
31 დეკემბერი 2023		
წმინდა საბალანსო ღირებულება		11 931

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023

ნაღდი ფული სალაროში	0
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	729 363
სულ	729 363

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	736 888
სულ	736 888

მარაგები

	2023
საქონელი	242 448
ნედლეული და მასალები	136 442
მზა პროდუქცია	90 548
სულ	469 438

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	90 109
საგადასახადო ვალდებულებები	19 438
მიღებული ავანსები	10801
სხვა ვალდებულებები	16 577
სულ	136 925

შრომით საქმიანობის გასამრჯელოები

	2023
გადასახდელი ხელფასები	18 238
სულ	18 238

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

ამონაგები

	2023
საქონლის გაყიდვა	467 496
მომსახურების გაწევა	4 948 639
სულ	5 416 135

	2023
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	
ცვეთა ამორტიზაცია	257 144
სხვა ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	612 248
სულ	869 392

პერსონალის დანახარჯი

	2023
შრომის ანაზღაურება	4 019 604
სულ	4 019 604

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

გეგმვის
ს. გეგმის

5. 

ნოდარ რაზმაძე

