

შპს „მადოჰავაგი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მადოპავაგი+"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
			ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9715834	9370841	10609132	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	60735	38310	7291	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	472	4082	3546	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	572	5238	22296	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	572	5238	22296	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	72235	515248	222317	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	607376	836207	1093876	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10457224	10769926	11958458	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	511500	511260	511424	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12449	12368	12930	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	126427	122539	72796	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	650376	646167	597150	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	9806348	10123259	11360808	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	9806848	10123759	11361308	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10457224	10769926	11958458	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9849848	9933719	10864582	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	650376	646167	597150	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.				
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოჰავაგი+"				
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება				
		ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2023	2022		
ნეტო ამონაგები	219944	61055		3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	6656	26287		
- მომსახურების გაწევიდან	213288	34768		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა ამონაგები				
გაყიდვების თვითღირებულება	-4666	-17172		
საერთო მოგება	215278	43883		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-371800	-497210		
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-228831	-257668		
საპროცენტო შემოსავალი	540189	784117		
საპროცენტო ხარჯი		-2881		
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-65760	-76883		3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-126202	-50525		
საოპერაციო მოგება	89076	-6642		
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა				
მ.შ. - ფინანსური აქტივების				
- მარაგების				
- სხვა არაფინანსური აქტივების				
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	25898	-408274		
მიღებული დივიდენდები				
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-2829	34090		3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	112145	-380826		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-19793	-38197		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	92352	-419023		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი				
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)				
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	92352	-419023		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10123759	11361308		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-409263	-818526		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9806848	10123759		3.10
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.				
დირექტორი _____		ვაჟა სიხარულიძე		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოპავაგი+"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-277471	-577756
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	985387	525403
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-388800	-777600
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	319116	-829953
სავალუტო კურსის ეფექტი	25877	-408339
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9370841	10609133
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9715834	9370841
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.		
დირექტორი _____	ვაჟა სიხარულიძე	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოჰავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ქ. რუსთავის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, 2004 წლის 21 ივლისის „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, 2006 წლის 25 ივლისს. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 216427917, იურიდიული მისამართი – საქართველო, ქ. რუსთავი, დ. გურამიშვილის ქ. №7/25.

კომპანია 2006 წლის 1 სექტემბრიდან რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 55%-იანი წილის მფლობელია მიხეილ სიხარულიძე (პ/ნ 01024001627), ხოლო 45% წილის მფლობელი - სოფიო სიხარულიძე (პ/ნ 01024039374).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ფიზიკური პირებისა და იურიდიული პირების ავტოტრანსპორტითა და პერსონალით უზრუნველყოფა.

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

1.6. 2023 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 15 კაცს.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „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. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. 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 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური 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.

დასაქმებულ 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 მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც

ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) საწარმოს ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის 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:

შენობა-ნაგებობები	- 4%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 10%;
მანქანა-დანადგარები	- 20%;
კომპიუტერული ტექნიკა	- 25%;
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	- 20%;
მცირეფასიანი ინვენტარი	- 50%.

გ) 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 წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სადარიცხო 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.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო

პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის – 2024 წლის 1 იანვრიდან).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. 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.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2023 წელს: **1 USD=2.6241 ლარი; 1 EUR=2.8415 ლარი.**

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2023 წლის დასაწყისისა და ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	270933	8327
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	4824884	39921
საბანკო ანაბარი ლარებში	4620000	620000
ლარი ტერმინალზე	17	
სადეპოზიტო სერტიფიკატები ლარებში	0	6000593
სადეპოზიტო სერტიფიკატები აშშ დოლარებში	0	2702000
სულ:	9715834	9370841

3.2. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
საწვავი	10	4766
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	562	562
სულ:	572	5328

3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
საავანსე თანხა საპენსიო სააგენტოში	2202	15
სადეპოზიტო სერტიფიკატებიდან მისაღები პროცენტი	70033	515233
სულ:	72235	515248

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
ოფისის აღჭურვილობა	0	0	0	0	0	0	0
კომპიუტერული ტექნიკა	1271	0	-1256	15	0	-15	0
ელექტრონული მოწყობილობები	1219	0	-780	439	0	-439	0
სატრანსპორტო საშუალებები	1091342	0	-255589	835753	0	-228377	607376
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	44	0	-44	0	0	0	0
სულ:	1093876	0	-257669	836207	0	-228831	607376

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2023 წლის ბოლოს – 4400841 ლარი;

2022 წლის ბოლოს – 4277949 ლარი.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიმდინარე ვალდებულებები მიმწოდებლების წინაშე	2064	1824
ვალდებულებები მომსახურების გამწევი ფიზიკური პირების წინაშე	499436	499436
სხვა ვალდებულებები	10000	10000
სულ:	511500	511260

3.6. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხებისაგან:

გადასახდელი ხელფასები – 9942 ლარი;

ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით – 741 ლარი;

ანგარიშვალდებულ პირებზე ასანაზღაურებელი თანხები – 1766 ლარი.

სულ – 12449 ლარი.

3.7. ამონაგები:

	2023 წელი	2022 წელი
სატრანსპორტო საშუალებების მოკლევადიანი იჯარით გაცემა	213288	34768
საწვავის რეალიზაცია	6656	26287
სულ:	219944	61055

გაყიდული საწვავის თვითღირებულებამ შეადგინა:

2023 წელს - 4666 ლარი.

2022 წელს - 17172 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2023 წელი	2022 წელი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-12600	-20261
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	-19590	-19935
დაზღვევა	-5223	-5147
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-10901	-15683
საკომუნიკაციო ხარჯები	-2738	-3422
საბანკო ხარჯები	-9740	-10149
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	-4968	-2286
სულ:	-65760	-76883

3.9. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახულისა):

	2023 წელი	2022 წელი
მოგება ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		34500
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		-455
სადაზღვევო კომპენსაცია	1100	
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	7	172
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-3936	-127
სულ:	-2829	34090

3.10. საკუთარი კაპიტალი:

2023 წლის დასაწყისისათვის, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა 10123759 ლარს (კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი – 500 ლარი და გასული წლების დაგროვებული წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება – 10123259 ლარი).

საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ (მოგების გადასახადის ხარჯამდე) შეადგინა 112145 ლარი. ამავე წელს პარტნიორებზე გასული წლების განაწილებული მოგებიდან

დივიდენდის სახით განაწილდა 409263 ლარი, რის გამოც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად, კანონით დადგენილი საგადასახადო შეღავათების გათვალისწინებით, 2023 წლის განმავლობაში გადახდილი იქნა მოგების გადასახადი 19793 ლარი. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ შეადგინა 92352 ლარი. საბოლოოდ, 2023 წლის ბოლოს გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი (2023 წლის მოგების გათვალისწინებით) შეადგენს 9806348 ლარს, ხოლო მთლიანად საკუთარი კაპიტალი - 9806848 ლარს.

3.11. სასამართლო დავები

2023 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 6 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 6 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "მადოჰავაგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9715834	9370841	10609132	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	60735	38310	7291	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	472	4082	3546	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	572	5238	22296	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	572	5238	22296	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	72235	515248	222317	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	607376	836207	1093876	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10457224	10769926	11958458	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	511500	511260	511424	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12449	12368	12930	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	126427	122539	72796	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	650376	646167	597150	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	9806348	10123259	11360808	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	9806848	10123759	11361308	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10457224	10769926	11958458	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9849848	9933719	10864582	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	650376	646167	597150	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.

დირექტორი ვ. სიხარულიძე ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები	219944	61055	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	6656	26287	
- მომსახურების გაწევიდან	213288	34768	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-4666	-17172	
საერთო მოგება	215278	43883	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-371800	-497210	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-228831	-257668	
საპროცენტო შემოსავალი	540189	784117	
საპროცენტო ხარჯი		-2881	
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-65760	-76883	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-126202	-50525	
საოპერაციო მოგება	89076	-6642	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			3.9
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	25898	-408274	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-2829	34090	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	112145	-380826	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-19793	-38197	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	92352	-419023	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			3.10
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	92352	-419023	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10123759	11361308	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-409263	-818526	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9806848	10123759	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.

დირექტორი ვ სიხარულიძე ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-277471	-577756
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	985387	525403
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-388800	-777600
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	319116	-829953
სავალუტო კურსის ეფექტი	25877	-408339
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9370841	10609133
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9715834	9370841

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 06.09.2024 წ.

დირექტორი გ. სიხარულიძე

ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

