



„იოიზე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 25 სექტემბერი 2024წ





შპს იზრისე
2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება
ერთეული ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721970	726836
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	473796	449079
მარაგები	124950	176021
სხვა მიმდინარე აქტივი	1794	1624
მოკლევადიანი აქტივები	1322510	1353560
არამატერიალური აქტივები	17211	15347
ძირითადი საშუალებები	1126118	1182662
გრძელვადიანი აქტივები	1143329	1198009
სულ აქტივები	2465839	2551569

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	360184	260956
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1274	1249
საგადასახადო ვალდებულებები	26587	19342
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	388045	281547
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
სულ ვალდებულებები	388045	281547

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2500	2500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2075294	2267522
სულ საკუთარი კაპიტალი	2077794	2270022
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2465839	2551569

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





2023წ. 31დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები
ერთეული ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3560872	4242922
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	714	400
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2478690)	(2784178)
საერთო მოგება	1082896	1459144

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(398451)	(356932)
კომუნალური ხარჯი	(18838)	(14772)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(87490)	(21955)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(120706)	(153336)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(625485)	(546995)

საოპერაციო მოგება	457411	912149
--------------------------	---------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8039	(51134)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12910	18226
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითიოპერაციებიდან	478360	879241
მოგების გადასახადი	(100588)	(132353)
მოგება/(ზარალი)	377772	746888

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიან ნისრული შემოსავალი/ (ზარალი)	377772	746888
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2270022	2273134
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(570000)	(750000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	377772	746888
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2077794	2270022

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



[Handwritten signature]



სულ	120706	153336
-----	--------	--------

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2023	31.12.2022
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	12409	18226
სულ	12409	18226

შენიშვნა 14

**დაკავშირებულ მხარეთა
ოპერაციები**

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	31.12.2023	31.12.2022
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%	100,00%

**დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება**

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	113153	108950
სულ	113153	122864

შენიშვნა 15

საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს აღვნიშნავ აქ ქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





„იოისე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 25 სექტემბერი 2024წ



შპს იოიხე
 2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
 მდგომარეობის ანგარიშგება
 ერთეული ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721970	726836
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	473796	449079
მარაგები	124950	176021
სხვა მიმდინარე აქტივი	1794	1624
მოკლევადიანი აქტივები	1322510	1353560
არამატერიალური აქტივები	17211	15347
ძირითადი საშუალებები	1126118	1182662
გრძელვადიანი აქტივები	1143329	1198009
სულ აქტივები	2465839	2551569

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	360184	260956
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1274	1249
საგადასახადო ვალდებულებები	26587	19342
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	388045	281547
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
სულ ვალდებულებები	388045	281547

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2500	2500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2075294	2267522
სულ საკუთარი კაპიტალი	2077794	2270022
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2465839	2551569

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



2023წ. 31დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები
ერთეული ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3560872	4242922
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	714	400
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2478690)	(2784178)
საერთო მოგება	1082896	1459144

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(398451)	(356932)
კომუნალური ხარჯი	(18838)	(14772)
ცვტა და ამორტიზაცია	(87490)	(21955)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(120706)	(153336)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(625485)	(546995)

საოპერაციო მოგება	457411	912149
--------------------------	---------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8039	(51134)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12910	18226
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითიოპერაციებიდან	478360	879241
მოგების გადასახადი	(100588)	(132353)
მოგება/(ზარალი)	377772	746888

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიან სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	377772	746888
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2270022	2273134
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(570000)	(750000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	377772	746888
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2077794	2270022

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს "ირისე 2022" საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ირისე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2000 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადიაგნოსტიკო ტესტ-სისტემებს და სამედიცინო მოწყობილობების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0186, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, თამარაშვილის ქ.5ა

შენიშვნა2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად პირველი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წელს.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური

მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს

საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და 'საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,



კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 2%

ტექნიკა და ელ. მოწყობილობები

10%

სატრანსპორტო საშუალებები

10%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა

10%

არამატერიალური აქტივი 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

კომპანიამ ანგარიშების უფრო საიმედოდ და სამართლიანად წარსადგენად გადაწყვიტა გადაეფასებინა შენობა-ნაგებობა.

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზარდა.

ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და დაგროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში.

• გადაფასების თარიღი; 30

დეკემბერი 2019წ

• მოწვეული იყო დამოუკიდებელი შემფასებელი; აუდიტორული ფირმა შ.პ.ს. "ჩოხი"

• ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებულია ანალოგის მეთოდი; მენჯმენტის შეფასებით გადაფასებული შენობა-ნაგებობის ღირებულების სამართლიანად ასახვისთვის გამოყენებულია 2% წრფივი ცვეთის დარიცხვის ნორმა, ნაცვლად 5%-ის.

სასაქონლო-მატერიალური

ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა,



რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლომატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი

ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული

ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.



ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

შენიშვნა3

ფულადი სახსრები და ფულად ისახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	12514	75550
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	709456	651286
სულ	721970	726836

შენიშვნა4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	460003	438495
გადახდი ლიავანსები	13793	10584
სულ	473796	449079

შენიშვნა5

მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
მარაგები	124950	176021
სულ	124950	176021

• რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2478690

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი	პროგრამული უზრუნველყოფა
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი	15570
შემოსვლები	5522
გადაფასება	
გასხვისება, ჩამოწერა	
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი	21092
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი	-223
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-3658
გასხვისება და ჩამოწერა	
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი	-3881
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 1 იანვარი	15347
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 31 დეკემბერი	17211

ძირითადი საშვალელები	მიწა	შენობა- ნაგებობა	ტექნიკა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშვალელები	ავეჯი და ოფისისაღ ჭურვილო ბა	ჯამი
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი	35950	807599	421280	90066	20174	1375069
შემოსვლები		9243	13314	4444	287	27288
გადაფასება						0
გასხვისება, ჩამოწერა						0
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი	35950	816842	434594	94510	20461	1402357
<u>დაგროვილი ცვრთა და გაუფასურება</u>						0
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი		(122815)	(50019)	(12901)	(6672)	(192407)
დარიცხვა წლის განმავლობაში		(31139)	(41919)	(9333)	(1441)	(83832)
გასხვისება და ჩამოწერა						0
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი		(153954)	(91938)	(22234)	(8113)	(276239)
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 1 იანვარი	35950	684784	371261	77165	13502	1182662
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 31 დეკემბერი	35950	662888	342656	72276	12348	1126118



შენიშვნა 8
სავაჭრო და სხვა
ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	350758	251658
სხვა ვალდებულებები	9426	9298
სულ	360184	260956

შენიშვნა 9
საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი მოგების		
გადასახადი - განაწილებული	17647	9506
მოგება		
გადასახდელი		
მოგებისგადასახადი - სხვა	351	262
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	5826	5189
ქონების გადასახადი	2724	4346
იმპორტის გადასახადი	39	39
სულ	26587	9250

შენიშვნა 10
ამონაგები

	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვა	3560872	4242922
მომსახურების გაწვიდან	714	400
სულ	3561586	4243322

შენიშვნა 11
სხვა შემოსავალი

	31.12.2023	31.12.2022
უკან დაბრუნებული მარაგები	0	26250
სულ	0	26250

შენიშვნა 12
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2023	31.12.2022
მივლინების ხარჯი	5666	15441
სამეწარმეო საქმიანობის		
სარეგისტრაციო მომსახურების	6930	13232
ხარჯი		
მოგების გადასახადი - სხვა	2478	3759
სხვა საოპერაციო ხარჯები	105632	120904



სულ	120706	153336
-----	--------	--------

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
	31.12.2023	31.12.2022
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	12409	18226
სულ	12409	18226

შენიშვნა 14
დაკავშირებულ მხარეთა
ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადაწილებულია შემდეგნაირად:	31.12.2023	31.12.2022
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება		
	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	113153	108950
სულ	113153	122864

შენიშვნა 15
საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/