

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ადიგენის მუნიციპალიტეტი სოფელი აბასთუმანი

2024

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-13
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები ..	10
შენიშვნა 5. ამონაგები	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	10
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები	11
შენიშვნა 8. მარაგი	11
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა	13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	5556175	4913161	5323742
არამატერიალური აქტივები		2554	2742	3225
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		69860	69860	69860
მიმდინარე აქტივები		5628589	4985763	5396827
მარაგი	8			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	149522	149374	136401
სესხად გაცემული ფულადი სახსრები	10	153600	168188	129695
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	729000	729000	
სხვა მიმდინარე აქტივები		150876	295294	600117
სულ მიმდინარე აქტივები		108245		30384
		1291243	1341856	896597
სულ აქტივები:		6919832	63276619	6293424
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		7262270	6428769	6428769
რეზერვები		(1755750)	(1586866)	(1589086)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1380000	1380000	1380000
		6886520	6221903	6219683
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	32508	24128	18571
სახელფასო ვალდებულება		804	64352	51628
საგადასახადო ვალდებულება		0	17236	3542
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		33312	105716	73741
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6919832	6327619	6293424

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რევაზ ჟღენტი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები		1927857	1976049
სხვა შემოსავლები		308615	9625
სულ ნეტო ამონაგები	5	2236472	1985674
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1182999)	(1004267)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(467721)	(440059)
სხვა ხარჯები	6	(754635)	(539128)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(2405355)	(1983454)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(168883)	2220
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		6221903	6219683
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(168883)	2220
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		833500	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		6886520	6221903

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	საწესდებო კაპიტალი
1.1.2022 წაშთი	1380000	(1589086)	6428769
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		2220	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2022 წაშთი	1380000	(1586866)	6428769
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			833500
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(168883)	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2023 წაშთი	1380000	(1755750)	7262270

რევაზ ქლენტი
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

[Handwritten signature]

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ ფულადი სახსრების
 მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1950774	1970442
მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(754324)	(526858)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1274557)	(997167)
გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(78107)	446417
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	22265	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(88576)	(22040)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სესხად გაცემული ფულადი სახსრები		(729 000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(144418)	(304823)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(144417)	(304823)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისათვის	295294	600117
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის	150876	295294

რევაზ ჟღენტი
 დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
 აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

[Handwritten signature]

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია 2019 წლის 3 ოქტომბერს, იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართით საქართველო, ადიგენის მუნიციპალიტეტი, სოფელი აბასთუმანი, საწარმო დაფუძნებულია სს „ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი“-ს მიერ 100%-იანი წილით

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების(რეაბილიტაცია) გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

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

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და 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.

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 როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

რევაზ ჯღენტაძე
დირექტორი

რ. ჯღენტაძე

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-
კონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის,
რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსა-
ლოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ)
განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული
ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის
მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე
მეტე ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება
დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის
ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი
საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი
გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც
შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა
უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა
შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის
ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი
ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო
შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

31 დეკემბერი 2023

2236472

2236472

31 დეკემბერი 2022

1985674

1985674

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

31 დეკემბერი 2023

31 დეკემბერი 2022

რევაზ ჟღენტ
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საოფისე ხარჯები	8714	4034
სამივლინებო ხარჯები	735	720
გადასახადები (საშემოსავლო, საპენსიო, ქონების გადასახადი)	4300	6324
ბანკის მომსახურება	1697	2178
სატენდერო განცხადებების გამოქვეყნების ხარჯი	1475	1780
სხვა ხარჯი	737714	524092
სულ	754635	539128

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები- სატრსპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2023 წ.	5152640	1035030	219137	6406807
შემოსვლა		249321	40716	290037
გასვლა				0
31 დეკემბერი 2023 წ.	5152640	1284351	259853	6696845
დაგროვილი ცვეთა	837304	580112	82230	1499646
1 იანვარი 2023 წ.	4315336	704239	177623	5197198
წლიური ცვეთა	257632	164311	45080	467023
31 დეკემბერი 2023 წ.	4057704	539928	132543	4730175
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2023 წ.	4057704	539928	132543	4730175

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

შენიშვნა 8. მარაგი

ნედლეული და მასალები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
დაუმთავრებელი წარმოება	149522	149374
მზა პროდუქცია	0	0
	0	0
	0	0

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2023 31 დეკემბერი 2022

რევაზ ჟღენტო
დირექტორი

რ. ჯღენტო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან

153600

168188

შენიშვნა 10. სესხად გაცემული ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2023

31 დეკემბერი 2022

729000

729000

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2023

31 დეკემბერი 2022

ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე

150876

295294

150876

295294

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2023

31 დეკემბერი 2022

მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი

სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი

32508

24128

32508

24128

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

რევაზ ჟღენტაძე
დირექტორი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 14. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემო-ებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

რევაზ ჟღენტი
დირექტორი

რ. ჟღენტი

2024 წლის 20 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.