

2023 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ვოსაკი“

შპს“ვოსაკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ინდივიდუალური მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია	5
1. მომზადების საფუძველი	5
2. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა	6
3. შემოსავალი	10
4. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი	10
5. ადმინისტრაციული საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები	10
6. ფინანსური ვალდებულებები	11
7. მოგების გადასახადის აღრიცხვა	11
8. ფულადი სახსრების აღრიცხვა	11
9. დივიდენდების აღრიცხვა	11

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3709622	3665826
საქონლის გაყიდვიდან	3709622	3665826
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-132463	-136145
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3577159	3529681
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2755000	-3895000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-16513	-1513
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-42865	-37759
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2814378	-3934272
საოპერაციო მოგება	762781	-404591
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-48135	-227729
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	714646	-632320
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	714646	-632320
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	714646	-632320
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4768955	6024292
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1203837	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-512922	-623017
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3766842	4768955

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1332710	1913771	2657536
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1742	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1742	0	0
საინვესტიციო ქონება	2829600	3389859	4041184
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	813	1573	430
ბიოლოგიური აქტივები	1150	1150	1150
თვითღირებულების მოდელით	1150	1150	1150
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	240353	96887	98400
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	59705	59705	59705
სულ აქტივები	4466073	5462945	6858405

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	606	0	5346
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	691216	693528	828235
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7409	462	532
სულ ვალდებულებები	699231	693990	834113

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	413469	413469	413469
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	710257	1199448	1831767
გადაფასების რეზერვი	2643116	3156038	3779056
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3766842	4768955	6024292
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4466073	5462945	6858405
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1575618	3391432	6699150
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	699231	693990	834113

დირექტორი

გიორგი ჩხენკელი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვოსაკი“ ს/კ 204413376 რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად კრწანისი-მთაწმინდის რაიონის სასამართლოს მიერ 2000 წლის 11 მაისს. სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 06/4-353.

საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ცოტნე დადიანის II მიკრორაიონი, კორპუსი 2, ბინა 174. საწარმოს ფაქტიური მისამართია: თბილისი, უნივერსიტეტის ქ. ნაკვეთი 06/012.

შპს „ვოსაკი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: მიწის ნაკვეთების ყიდვა-გაყიდვა. საზოგადოებას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია 2000 წლის 12 მაისი.

საზოგადოების დამფუძნებელი 100% წილის უფლებით არის „ვოსაკ ლიმიტედი“ HE 295433 /კვიპროსი/.

შპს „ვოსაკი“-ს დირექტორი არის გიორგი ჩხენკელი პ/ნ 01019019930.

საზოგადოება კანონის მოთხოვნის შესაბამისად 2021 წლის 16 იანვრიდან რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად და მინიჭებული აქვს არაკვალიფიციური დღგ-ს გადამხდელის სტატუსი.

1. მომზადების საფუძველი

1.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

1.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია, ფინანსური ანგარიშგება მომზადდეს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე, ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

1.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, ანგარიშგებაში რიცხვები დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

2.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, მის ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმის მიხედვით, დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით, ელექტრონულად, საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერი“-ს მეშვეობით. საწარმო მიეკუთვნება მესამე კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარე/მოკლევადიან და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარე აქტივს მიეკუთვნება მაშინ, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზაცია ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზაცია საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან თორმეტი თვის ვადაში;
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიანი ვალდებულებების კატეგორიას მიაკუთვნებს.

2.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად, კერძოდ:

აშშ დოლარის გაცვლითი კურსებია:

31.12.2021	1 აშშ დოლარი - 3,0976 ლარი
31.12.2022	1 აშშ დოლარი - 2,702 ლარი
31.12.2023	1 აშშ დოლარი - 2,6894 ლარი

ევროს გაცვლითი კურსებია:

31.12.2021	1 ევრო - 3,504 ლარი
31.12.2022	1 ევრო - 2,8844 ლარი
31.12.2023	1 ევრო - 2,9753 ლარი

შემოსავალი

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება:

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია საწარმოში ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება ან გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

2.3 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში - შემოსავალში აისახება შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

საზოგადოებას 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საიჯარო ურთიერთობები არ ჰქონია არც შემოსავლების და არც ხარჯების კუთხით.

2.4 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვისას გაწეულ ფაქტობრივ ხარჯებზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს: შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადებს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

საზოგადოებას საკუთრებაში აქვს როგორც უძრავი, ასევე მოძრავი ქონება.

მხოლოდ ერთ შემთხვევაში, 2010 წელს არის აფასებული საზოგადოების საკუთრებაში არსებული მიწის ნაკვეთი.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რადგან, საზოგადოების მიერ განხორციელებული საქმიანობის პირობებში იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობა 100 წელი
2. ნაგებობა 10-15 წელი
3. სატრანსპორტო საშუალება 10 წელი

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მათი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მათი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოიანგარიშება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება საზოგადოების მოგება-ზარალში.

2023 წელი

ქონების დასახელება	საბალანსო ღირებულება	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მიწა	3449564		2889305
შენობა-ნაგებობები	96887	1513	95374
სატრანსპორტო საშუალება	159979	15000	144979
ჯამი	3706430	16513	3689917

მიწის ღირებულება შემცირებულია მისი გაყიდვის ხარჯზე.

სატრანსპორტო საშუალება შეძენილია 2023 წლის დასაწყისში.

2.5 არამატერიალური აქტივები

საწარმოს არამატერიალური აქტივები არ ერიცხება.

ბიოლოგიური აქტივები

საწარმოს ერიცხება 1150 ლარის ბიოლოგიური აქტივი.

2.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟო და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც საჭიროა მარაგების გამოსაყენებელ მდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს მიერ შეძენილია 1742 ლარის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ნაშთად ირიცხება.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღრიცხავს სათანადო მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება ძირითადად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

2.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

2.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდში საზოგადოებას გაუცემელი ხელფასის ნაშთი არ ერიცხება.

2.10 სავაჭრო მოთხოვნები

შპს „ვოსაკი“-ს შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს მიწის ნაკვეთების გაყიდვიდან მიღებული თანხები. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

2.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას და აგრეთვე, წლების წინ ძირითადი უძრავი ქონების - მიწის ნაკვეთის აფასებით შექმნილ სარეზერვო კაპიტალს.

3. შემოსავალი

დასახელება	2023 წელი
შემოსავალი გაყიდვებიდან	3709622
სხვა შემოსავალი	0
სულ შემოსავალი	3709622

4. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2023 წელი
შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-48135
სულ:	-48135

5. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	2755000
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, ბ/აირი	6045
ბანკის საკომისიო	7773
საგადასახადო ხარჯი	4860

საშუამავლო და სხვა მომსახურების ხარჯი	110705
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	48135
სულ ხარჯები	4240325

6. ფინანსური ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის საწარმოს ერიცხება მხოლოდ მოკლევადიანი ვალდებულებები.

დასახელება	2023 წელი
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	606
ვალდებულება მიღებული ავანსებით	691216
სულ	691822

7. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

2017 წლიდან მოგების გადასახადით დაბეგრის ახალი წესის ე.წ. „ესტონური მოდელის“ შემოღებასთან დაკავშირებით, საწარმოებს წლიური შედეგების მიხედვით მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება აღარ ეკისრებათ, მანამდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება. 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს მიერ მოხდა მოგების განაწილება და შესაბამისად მოგების გადასახადის გადარიცხვა ბიუჯეტში.

2023 წელი საწარმომ დაამთავრა 714646 ლარის მოგებით.

8. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ძირითადად მხოლოდ უნაღდო ანგარიშსწორებით, გამონაკლისს წარმოადგენს კომუნალური გადასახადების გადახდასთან დაკავშირებული ოპერაციები, შესაბამისად, არ მოქმედებს სალაროს სისტემა.

9. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს მიერ წინა წლების დაგროვილი მოგების ხარჯზე მოხდა დივიდენდის განაწილება, შესაბამისად - მოგებისა და საშემოსავლო გადასახადების გადახდა.

დირექტორი



გიორგი ჩხენკელი