

შპს „ექსკალიბური“

შპს „ექსკალიბური“

2023 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

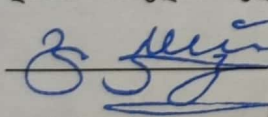
2023 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	8
(ა) შემოსავალი	8
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

2023 და 2022 წლების მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

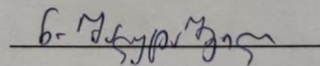
ლარი	2023	2022
შემოსავალი	854799	853846
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	854799	853846
სხვა შემოსავალი	1062	7111
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(328525)	(478188)
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები		
სხვა ხარჯი	(335)	(30955)
საოპერაციო მოგება	527001	351814
ფინანსური შემოსავალი	0	2156
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი	527001	353970
მოგების გადასახადი	(73898)	(56485)
წმინდა მოგება	453103	297485

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
გიორგი ჯაფარიძე




მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

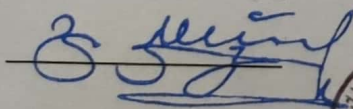


მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

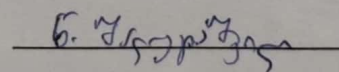
ლარი	31.12.23	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	2085108	2085108	2085108
შენობა-ნაგებობები	1542388	1505125	1505125
სხვა ძირითადი საშუალებები	32913	17588	15713
არამატერიალური აქტივები	1199	1410	1762
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3661608	3609231	3607708
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2973	43292	43280
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5574	12764	8360
მარაგები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	100000	108475	100000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	108547	164531	151640
სულ აქტივები	3770155	3773762	3759348
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი	1000	1000	0
ძირით. საშუალების გადაფასების რეზერვი	3552717	3552717	3552717
გაუნაწილებელი მოგება	181226	146875	170474
სულ საკუთარი კაპიტალი	3734943	3700592	3723191
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	20638	14026	11215
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	0	0	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	50000	13000
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	14574	9144	11942
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	35212	73170	36157
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3770155	3773762	3759348

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი
გიორგი ჯაფარიძე





მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ექსკალიბური“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 1996 წლის 8 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რ-ნი ვაგზლის მოედანი #2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 03/4-240 ს/კ 202901333;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 1 იანვარი
ჯემალ გიგუაშვილი	30%	30%
ზვიად აბაშიძე	30%	30%
ლია პირველი	20%	20%
მაკა ბოკუჩავა	20%	20%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
იჯარის შემოსავალი	747695	747256
ელექტრო ენერგიის შემოსავალი	91233	90796
ტრანსფორმატორის მომსახურეობა	15871	15794
არასაოპერაციო შემოსავალი	1062	9267
სულ შემოსავალი	855861	863113

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
შრომის ანაზღაურება	120896	147679
ბანკის %	67	76
მომსახურეობა	15128	11000
საიჯარო ქირა	64319	182203
კომუნალური გადასახადები	102110	106051
ცვეთა და ამორტიზაცია	6398	3849
საპენსიო ფონდი	180	1828
საგადასახადო ხარჯი	90600	72918
სხვა	2725	9069
არასაოპერაციო ხარჯი	335	30955
	0	0
სულ	402758	565628

6. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ღირ. 2023 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	1505125	37263	0	0	1542388
მანქანა-დანადგარები	8593	18475	0	4060	23008
ოფისის აღჭურვილობა და ტექნიკა	8995	3036	0	2126	9905
არამატერიალური აქტივი	1410	0	0	211	1199
მიწა	2085108	0	0	0	2085108
სულ ძირითადი საშუალებები	3609231	58774	0	6397	3661608

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2023 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	2973
გადახდილი ავანსები	100000
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	102973

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2023 წ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	20638
მიღებული ავანსები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	14574
ვალდებულებები საწარმოს მესაკუთრეების წინაშე	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	35212

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 5574 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 3208 ლარი, ხოლო სალაროში 2366 ლარი.

10. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 14574 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2023 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	120896

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით,

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

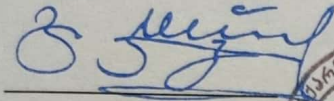
რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

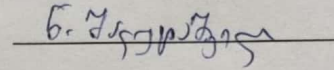
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.



დირექტორი
გიორგი ჯაფარიძე



მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი