

შპს „მანგო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2587469	840973
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	130000	-261433
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	163000	-269877
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2880469	849417
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ვეკივალენტებზე	-20459	0
ფულადი სახსრები და მათი ვეკივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	959398	109981
ფულადი სახსრები და მათი ვეკივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3819408	959398

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24 სექტემბერს.

უჩა დვინჯილია

თინათინ აზარაშვილი

შპს „მანგი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(გრძელდება)

	გაზაფხულის მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2021	769143	769143
წლის შთაღიანი სრული მოგება	638946	638946
გამოცხადებული დივიდენდი	0	0
31 დეკემბერი 2022	1408089	1408089
წლის შთაღიანი სრული მოგება	2485066	2485066
გამოცხადებული დივიდენდი	0	0
31 დეკემბერი 2023	3893155	3893155

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24 სექტემბერს.

უზა ღვინჯილია



დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი



ბუღალტერი

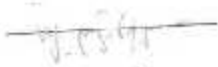
შპს მანგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ქრიულად)

		31.12.23	31.12.22
აქტი			
გრძელადი აქტი		1291801	152062
მართვადი საშუალებები		970622	1100622
წმინდა ინვესტიცია ოჯარაში		2262423	1252684
სულგრძელადი აქტი			
მუდგრძელადი აქტი		1006	21
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	17	1744813	429685
საეკონომიკო და სხვა მოთხოვნები	18	3819408	959398
ფული და ფულის ეკვივალენტები	19	5565227	1389104
სულგრძელადი აქტი		7827650	2641788
ხელაქტი			
კაპიტალი		3893155	1408089
გაუნაწილებელი მოგება		3893155	1408089
სულკაპიტალი			
გრძელადი ვალდებულებები		285000	255463
სასესხო ვალდებულება		285000	255463
სულგრძელადი ვალდებულებები			
მუდგრძელადი ვალდებულებები		3567267	880531
საეკონომიკო და სხვა ვალდებულებები	20	82228	97705
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები		3649495	978236
სულგრძელადი ვალდებულებები		3934495	1233699
სულვალი		7827650	2641788
სულკაპიტალი და ვალდებულებები			

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24
სექტემბერს.

უკა ღვინჯილია


დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი



ბუღალტერი

შპს მანგი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (გრძელ
დღე)

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი	5	9741104	2334203
ბირითადი მასალის დანახარჯები		-1883356	-438269
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი	6	-890757	-640009
სატრანსპორტო ხარჯი	7	-145652	-90353
იჯარის ხარჯი	8	-21250	-8750
ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	9	-4178684	-400583
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	-102968	-35382
მივლინების ხარჯი	10	-35821	-65282
საკონსულტაციო ხარჯი	11	-81589	-9290
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	12	-26900	8636
მოგება/(ზარალი) საკუთრო სხვაობიდან, წმინდა	13	-20459	-5083
სხვა შემოსავლები	14	163094	0
სხვა ხარჯები	15	-27168	-10892
მოგება დეტალურად		2485066	638946
მოგების გადასახადის ხარჯი		2485066	638946
წეს წმინდ მოგება		-	-
სხვა სრული შემოსავალი		2485066	638946
წეს მთლიანი სრულშემოსავალი		2485066	638946

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24
სექტემბერს.

უჩა ღვინჯილია



დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი



ზუღალტერი

შპს „მანგი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს მანგი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართული
ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი	5	9741104	2334203
ძირითადი მასალის დანახარჯები		-1883356	-438269
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი	6	-890757	-640009
სატრანსპორტო ხარჯი	7	-145652	-90353
იჯარის ხარჯი	8	-21250	-8750
ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	9	-4178684	-400583
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	-102968	-35382
მივლინების ხარჯი	10	-35821	-65282
საკონსულტაციო ხარჯი	11	-81589	-9290
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	12	-26900	8636
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა	13	-20459	-5083
სხვა შემოსავლები	14	163094	0
სხვა ხარჯები	15	-27168	-10892
მოგება დებეჯრამდე		2485066	638946
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის წმინდა მოგება		2485066	638946
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2485066	638946

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24
სექტემბერს.

უჩა ღვინჯილია

დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი

ბუღალტერი

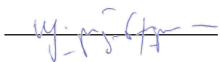
შპს მანგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ქრიუღღღღღ)

		31.დეკ.23	31.დეკ.22
აქტუები			
გრძელადნი აქტუები			
ძირითადი საშუალებები		1291801	152062
წმინდა ინვესტიცია იჯარაში		970622	1100622
სულგრძელადნი აქტუები		2262423	1252684
მოკლადნი აქტუები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	17	1006	21
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18	1744813	429685
ფული და ფულის ეკვივალენტები	19	3819408	959398
სულმოკლადნი აქტუები		5565227	1389104
სულაქტუები		7827650	2641788
კაპიტლი			
გაუნაწილებელი მოგება		3893155	1408089
სულკაპიტლი		3893155	1408089
გრძელადნი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		285000	255463
სულგრძელადნი ვალდებულებები		285000	255463
მოკლადნი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	3567267	880531
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები		82228	97705
სულმოკლადნი ვალდებულებები		3649495	978236
სულვალდებულებები		3934495	1233699
სულკაპიტლი და ვალდებულებები		7827650	2641788

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24
სექტემბერს.

უჩა ღვინჯილია



დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი



ბუღალტერი

შპს „მნგი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

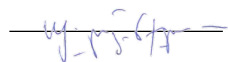
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულში)

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2021	769143	769143
წლის მთლიანი სრული მოგება	638946	638946
გამოცხადებული დივიდენდი	0	
31 დეკემბერი 2022	1408089	1408089
წლის მთლიანი სრული მოგება	2485066	2485066
გამოცხადებული დივიდენდი	0	0
31 დეკემბერი 2023	3893155	3893155

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24 სექტემბერს.

უჩა ღვინჯილია



დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი



ბუღალტერი

შპს „მნე“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარი)

ფულად სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

2587469 840973

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

130000 -261433

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

163000 -269877

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

2880469 849417

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ვეკვივალენტებზე

-20459 0

ფულადი სახსრები და მათი ვეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

959398 109981

ფულადი სახსრები და მათი ვეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

3819408 959398

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელის 2024 წლის 24 სექტემბერს.

უზა ღვინჯილია

დირექტორი

თინათინ აზარაშვილი

ბუღალტერი

1.კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მანგი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია რეგისტრირებულია 2008 წლის 19 მარტს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 204551145. იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მეჩხეჯოს ქ. N12.

კომპანიის მმართველობის ორგანოს წარმოადგენს კომპანიის დირექტორი - უჩა ღვინჯილია.

კომპანია სამშენებლო სფეროს სხვადასხვა სექტორში მოღვაწეობს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროებია:

- დემონტაჟი ;
- სამშენებლო-სარემონტო საქმიანობა;
- ფერდობის გამაგრება'

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% იანი წლის მფლობელია უჩა ღვინჯილია.

2.მომზადების საფუძვლები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჟოს (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდის მიხედვით და ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, კომპანიის მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.

3.სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა, უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2023
1 USD/GEL	2.6894
1 EUR/GEL	2.9753

შეთასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ინსტრუმენტები - პირველადი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, გაუფასურებული აქტივის ჩამოფასება ხდება უმაღლეს თანხამდე შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობას ცვეთა ერიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის პერიოდის განმავლობაში (2-3 წელი), რათა მოხდეს მათი შესყიდვის

ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში. ცვეთა სხვა დანარჩენ ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით:

ამორტიზაციის კოეფიციენტი

მანქანა დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

მოგების გადასახადი

გადასახადები წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

მარაგები

მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება მთლიანი შესყიდვის ღირებულებით, დამატებული მარაგების ამჟამინდელ ადგილზე და მდგომარეობამდე მიყვანისთვის საჭირო ყველა სხვა ხარჯი. მაგალითად, ტრანსპორტირების, იმპორტის და სხვა პირდაპირ მიუთვნიებადი ხარჯები.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოვლენული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ

გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე ან დეპოზიტზე 3 თვეზე მცირე ვადით.

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. ცვლილება კომპანიის წესდებაში (ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, მფლობელებში და ა.შ) მოხდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება კაპიტალში იმ თანხით, რაც რეალურად შეტანილი იქნა კომპანიაში მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში (შენიშვნა 33).

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავლებსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა და პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვის და ფინანსური შედეგებისათვის.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა და ამორტიზაციის კოეფიციენტი: კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობისა და ამორტიზაციის კოეფიციენტების შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული დაძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და თიხიური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს

მაქსიმალურად ზუსტად შეათვასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

იჯარის გაგრძელების უფლება: როდესაც საწარმოს აქვს იჯარის გაგრძელების არჩევანის უფლება, ხელმძღვანელობამ უნდა შეათვასოს, საკმარისად სარწმუნო იქნება თუ არა ამ უფლების გამოყენება. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ყველა ფაქტს და გარემოებას, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც გაწეული იქნება აქტივის შესაცვლელად, თუ ეს უფლება არ იქნება გამოყენებული, რაც მათ დაეხმარება საიჯარო პირობების განსასაზღვრად. ხელმძღვანელობა თვლის რომ მათი შეფასება ვადის გაგრძელებასთან დაკავშირებით ადეკვატურია.

5, შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
კერძო კომპანიები	2943170	1465309
სახელმწიფო შესყიდვები	6797934	868894
სულ შემოსავალი	9741104	2334203

6, თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი

კომპანიის თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
ხელფასი	874817	628585
საპენსიო	15940	11424
სულ თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი	890757	6400009

7, სატრანსპორტო ხარჯი

კომპანიის სატრანსპორტო ხარჯი შედგება საწვავის ხარჯი და სხვა საავტომობილო დანახარჯები (მიმდინარე რემონტი) ასევე იჯარა მომსახურებებისაგან. ის 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
ბენზინი	11571	6958

დიზელი	57806	35891
სხვა	76275	47504
სულ სატრანსპორტო ხარჯი	145652	90353

8, იჯარის ხარჯი

კომპანიის იჯარის ხარჯი 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია ოფისის იჯარის სახით და შეადგენს

	2022	2022
სულ ოფისის იჯარის ხარჯი	21250	8750

9, ქვეკონტრაქტორების ხარჯი

ვინაიდან კომპანიას მომსახურების უწყეს მნიშვნელოვან ობიექტებზე ხშირად დროის ფაქტორი არის გადამწყვეტი ამიტომ პერიოდულად იყენებს ქვეკონტრაქტორის მომსახურებას. ქვეკონტრაქტორის ხარჯი 2023 წელს 4178684 ლარს და 2022 წელს შეადგენს 400583 ლარს.

10, მივლინების ხარჯი

კომპანიის მივლინების ხარჯი 2023 -სა და 2022 წლების 31 დეკემბრის მონაცემებით

	2023	2022
მივლინება საქართველოში	22140	21832
მივლინება საქართველოს გარეთ	13681	43450
სულ მივლინების ხარჯი	35821	65282

11, საკონსულტაციო ხარჯი

კომპანიის საკონსულტაციო ხარჯი შედგება საექსპერტო მომსახურებების, შეფასებების საბროკერო მომსახურებებისაგან 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით: 2023 წელი 81589 ლარი და 2022 წელი 9290 ლარი.

12, ფინანსური ხარჯი, წმინდა

კომპანიის ფინანსური ხარჯი, წმინდა შედგება საპროცენტო ხარჯისა და საპროცენტო შემოსავლისგან. კომპანიის საპროცენტო ხარჯი წარმოადგენს სასესხო და საგარანტიო ვალდებულებაზე დარიცხული პროცენტს. ხოლო საპროცენტო შემოსავალი წარმოადგენს მისაღებ საპროცენტო შემოსავალს. ფინანსური ხარჯი, წმინდა 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის

წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	(26900)	(3226)
საპროცენტო შემოსავალი		11862
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	(26900)	(10521)

13,მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

კომპანიის მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	21154	0
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	- 695	-5083
საკურსო სხვაობის წმინდა შედეგი	(20459)	(5083)

14. სხვა შემოსავლები

კომპანიის სხვა შემოსავლები ეს იყო სოფლის მეურნეობის სააგენტოს თანადაფინანსების ფარგლებში მიღებული საშემოსავლო შეღავათი რომელმაც 2023 წლის განმავლობაში შეადგინა 163094 ლარი

15 სხვა ხარჯები

კომპანიის სხვა ხარჯები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2023	2022
საოფისე და საკანცელარიო	1220	669
კომუნალური	0	0
კომუნიკაცია	769	604
ჯარიმები	889	4927
დაზღვევა	0	0
საკომისიო	2048	1574
წარმომადგენლობითი	492	0
ქონების გადასახადი	7309	1453
სხვა ხარჯი	14441	1665
სულ სხვა ხარჯები	27168	10892

16,ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	შენობა	ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	
ისტორიული ღირებულება						
31.დეკ.21	4373	23620	0	0	83495	111488
ზრდა	3110	5765	0	0	214813	223688
შემცირება				0	-163124	-163124
31.დეკ.22	7483	29385	0	0	135184	172052
ზრდა	11791	8926	279661	2627	942110	1245115
შემცირება	0	0		0	0	0
31.დეკ.23	19274	38311	279661	2627	1077294	1417167
დაგროვილი ცვეთა						
31.დეკ.21	-625	-6731		0	-15159	-22515
წლის ცვეთის დარიცხვა	-1142	-5511		0	-28729	-35382
გასვლა			0	0	10726	10726
31.დეკ.22	-1767	-12242	0	0	-33162	-47171
წლის ცვეთის დარიცხვა	-2662	-6864	-10487	-40	-82915	-102968
გასვლა				0	0	0
31.დეკ.23	-4429	-19106	-10487	-40	-116077	-150139
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.დეკ.22	5716	17143	0	0	102022	124881
31.დეკ.23	14845	19205	269174	2587	961217	1267028

კომპანიას ასევე აქვს მიწა სოფელ ხორნაბუჯში (10280კვ.მ) 24774 ლარის ღირებულების.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ არის დატვირთული გირავნობით.

17, სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
საწვავი სხვა	1006	21
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1006	21

18, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	1439516	137090
გადახდილი ავანსი	458	292595
სხვა მოთხოვნები	304839	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1744813	429685

19, ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	25616	598680
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	3793790	360718
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	0	0
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	3819408	959398

20,სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მიღებული ავანსები	3417006	411581
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	129661	234253
სავაჭრო მოთხოვნები	20600	234697
სულსავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3567267	880531