

შპს „დუსან ჯორჯია“

2023 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	29,113	1,583,628
სავაჭრო მოთხოვნები		2,410,001	1,753,837
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		351,837	184,644
სხვა მარაგები		7,218,542	3,835,212
სხვა მიმდინარე აქტივები		56,545	47,159
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10,066,038	7,404,480
ძირითადი საშუალებები	3.2	408,281	365,633
სხვა არამატერიალური აქტივები		3,611	3,950
ბიოლოგიური აქტივები თვითღირებულების მოდელით		3,444	3,444
სულ აქტივები		10,481,374	7,777,507
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		4,336,578	667,283
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	342,108
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		20,045	11,350
გამომუშავებელი შემოსავალი		281,824	499,807
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.3	523,088	731,707
ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან		35,948	66,194
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,197,483	2,318,448
პარტნიორთა კაპიტალი		12	12
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		5,283,879	5,459,046
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,481,374	7,777,507

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2023	2022
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.4	19,846,606	19,955,633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(16,032,936)	(15,772,929)
საერთო მოგება		3,813,671	4,182,704
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		(72,572)	(123,044)
პერსონალის ხარჯი		(1,541,301)	(1,268,666)
საკონსულტაციო ხარჯი		(39,650)	(37,454)
საგადასახადო ხარჯი		(3,786)	(3,401)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(9,946)	(19,791)
კომუნალური ხარჯები		(22,713)	(28,464)
იჯარის ხარჯი		(207,198)	(200,016)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(152,521)	(170,994)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(178,233)	(173,450)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.5	(409,062)	(350,314)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		1,176,688	1,807,109
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	3.6	25,443	48,814
საპროცენტო ხარჯები	3.6	(54,294)	(52,898)
საკურსო სხვაობა		(82,196)	54,738
ნეტო შედეგი გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან		-	(10,507)
სხვა შემოსავალი		31,492	62,086
სხვა ხარჯები		-	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		1,097,132	1,909,343
მოგების გადასახადის ხარჯი		(27,869)	(35,152)
წლის (ზარალი)/მოგება		1,069,262	1,874,191
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		1,069,262	1,874,191

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.

შპს "დუსან ჯორჯია"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	4,755,825	4,755,837
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,874,191	1,874,191
განაწილებული დივიდენდი	-	(1,170,970)	(1,170,970)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	5,459,046	5,459,058
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,069,262	1,069,262
განაწილებული დივიდენდი	-	(1,244,430)	(1,244,430)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	5,283,879	5,283,891

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.

შპს "დუსან ჯორჯია"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(88474)	1222458
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(1244430)	(1039970)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	(223936)	783486
შეზღუდული ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(1,556,840)	965,973
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	1,583,628	818,652
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	2,325	(200,997)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	29,113	1,583,628

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /აღიწერა ასკურავა/

26.09.2024 წ.

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „დუსან ჯორჯია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 15 აგვისტოს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404955036, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, საქართველოს სამხედრო გზაზე მუხათგვერდის სასაფლაოზე ასახვევ გზასა და ფირმა "შანი"-ს შორის. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიის 100% წილის მფლობელელია შპს „დ.კ. კომპანი“ (ს/კ 426522809)

1.3. კომპანიის დირექტორია ალექსი ასკურავა (პ.ნ.01008009721).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სამშენებლო ტექნიკით ვაჭრობა, მშენებლობის ტექნიკის და მოწყობილობების იჯარა და სპეცტექნიკის სარემონტო მომსახურება. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში სავაჭრო საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 2 ადგილიდან (1 - ზესტაფონი, 1 - თბილისში).

1.5. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული

კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფას-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები

და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD= 2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ლარი	31-12-23	31-12-22
ნაღდი ფული	7,311	1,009
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	20,097	1,087,473
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	1,705	495,146
სულ მარაგები	29,113	1,583,628

3.2. ძირითადი საშუალებები:

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზება დი მიწ. საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ისტორიული ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,447	84,616	116,856	511,140	477,251	1,192,309
შესყიდვები - 2023 წ.	-	-	4,959	14,249	162,427	41,245	222,880
გასვლები - 2023 წ.	-	-	-	-	(41,234)	-	(41,234)
ისტორიული ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2,447	89,575	131,105	632,333	518,496	1,373,955
ცვეთა							
ცვეთის ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(476)	(47,902)	(74,146)	(327,017)	(377,137)	(826,676)
ცვეთა წლის განმავლობაში-2023წ	-	(98)	(8,430)	(13,541)	(63,338)	(92,488)	(177,895)
გასვლები - 2023 წ.	-	-	-	-	38,896	-	38,896
ცვეთის ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(573)	(56,331)	(87,687)	(351,459)	(469,624)	(965,674)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2022 წლის 31 დეკემბრის	-	1,971	36,715	42,710	184,123	100,115	365,633
2023 წლის 31 დეკემბრის	-	1,873	33,244	43,418	280,874	48,872	408,281

3.3 სასესხო ვალდებულებები:

2023 წლის ბოლოს კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები შედგება ადგილობრივი ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტებიდან ნასესხები ბიზნეს სესხებისაგან.

3.4 ამონაგები

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	16,800,865	17,289,544
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	3,045,742	2,666,090
სულ ამონაგები	19,846,606	19,955,633

3.5 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	29,943	33,165
საკანცელარიო ხარჯი	1,678	1,668
კომპიუტერის ხარჯები	1,553	12,304
კომუნიკაციის ხარჯები	25,969	22,324
დაზღვევა	13,408	45,780
საბანკო ხარჯები	12,895	10,736
მივლინების ხარჯი	101,935	38,977
რემონტი (გარდა ავტოტრანსპორტისა)	19,375	34,659
საავტომობილო ტექნიკის შეკეთება/რემონტი	106,455	115,663
წარმომადგენლობითი ხარჯი	9,354	6,175
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	86,498	28,862
სულ მიწოდების და საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	409,062	350,314

3.6 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები:

2023 წლის კომპანიის საპროცენტო შემოსავლები შედგება ადგილობრივ ბანკებში განთავსებულ საბრუნავ ფულად სახსრებზე დარიცხული სარგებლისგან, ხოლო საპროცენტო ხარჯები გაწეულია საბანკო ბიზნეს სესხებთან მიმართებით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	მენიშვნა	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	29,113	1,583,628
სავაჭრო მოთხოვნები		2,410,001	1,753,837
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		351,837	184,644
სხვა მარაგები		7,218,542	3,835,212
სხვა მიმდინარე აქტივები		56,545	47,159
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10,066,038	7,404,480
ძირითადი საშუალებები	3.2	408,281	365,633
სხვა არამატერიალური აქტივები		3,611	3,950
ბიოლოგიური აქტივები თვითღირებულების მოდელით		3,444	3,444
სულ აქტივები		10,481,374	7,777,507
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		4,336,578	667,283
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	342,108
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		20,045	11,350
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		281,824	499,807
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.3	523,088	731,707
ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან		35,948	66,194
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,197,483	2,318,448
პარტნიორთა კაპიტალი		12	12
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		5,283,879	5,459,046
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,481,374	7,777,507

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი

/ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.



საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2023	2022
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.4	19,846,606	19,955,633
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(16,032,936)	(15,772,929)
საერთო მოგება		3,813,671	4,182,704
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		(72,572)	(123,044)
პერსონალის ხარჯი		(1,541,301)	(1,268,666)
საკონსულტაციო ხარჯი		(39,650)	(37,454)
საგადასახადო ხარჯი		(3,786)	(3,401)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები		(9,946)	(19,791)
კომუნალური ხარჯები		(22,713)	(28,464)
იჯარის ხარჯი		(207,198)	(200,016)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(152,521)	(170,994)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(178,233)	(173,450)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.5	(409,062)	(350,314)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		1,176,688	1,807,109
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	3.6	25,443	48,814
საპროცენტო ხარჯები	3.6	(54,294)	(52,898)
საკურსო სხვაობა		(82,196)	54,738
ნეტო შედეგი გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან		-	(10,507)
სხვა შემოსავალი		31,492	62,086
სხვა ხარჯები		-	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1,097,132	1,909,343
მოგების გადასახადის ხარჯი		(27,869)	(35,152)
წლის (ზარალი)/მოგება		1,069,262	1,874,191
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		1,069,262	1,874,191

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.



შპს "დუსან ჯორჯია"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	4,755,825	4,755,837
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,874,191	1,874,191
განაწილებული დივიდენდი	-	(1,170,970)	(1,170,970)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	5,459,046	5,459,058
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1,069,262	1,069,262
განაწილებული დივიდენდი	-	(1,244,430)	(1,244,430)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12	5,283,879	5,283,891

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/
26.09.2024 წ.



შპს "დუსან ჯორჯია"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	(88474)	1222458
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	(1244430)	(1039970)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	(223936)	783486
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(1,556,840)	965,973
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვის	1,583,628	818,652
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	2,325	(200,997)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	29,113	1,583,628

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად.

დირექტორი _____ /ალექსი ასკურავა/

26.09.2024 წ.

