

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11
7. ძირითადი საშუალებები.	12
8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
9. ამონაგები	12
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
11. მიწოდების დანახარჯები	13
12. ადმინისტრაციული დანახარჯები	13
13. ფინანსური შემოსავალი	13
14. ფინანსური დანახარჯები	14
15. შემდგომი მოვლენები	14
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	418,084	290,029
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	604,542	813,803
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,141,891	1,622,530
სულ მიმდინარე აქტივები		2,164,517	2,726,362
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	472,489	555,907
არამატერიალური აქტივები		49,616	55,286
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		522,105	611,193
სულ აქტივები		2,686,623	3,337,555
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,429,905	817,685
მიღებული ავანსები		-	-
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		103	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,469	13,513
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,461,476	831,198
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიზები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,461,476	831,198
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,225,147	2,506,358
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,225,147	2,506,358
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,686,623	3,337,556

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2023 წ.	2022 წ.
ამონაგები	9	4,287,374	2918782
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(3,686,251)	(2,380,421)
საერთო მოგება		601,122	538,361
სხვა შემოსავალი		-	
მიწოდების დანახარჯები	11	(50,912)	(5,438)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(89,088)	(87,065)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(289,839)	(276,833)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	
სხვა ხარჯები		-	
საოპერაციო მოგება		171,283	169,025
ფინანსური შემოსავალი	13	48,723	192469
ფინანსური ხარჯი	14	(14,796)	(8,730)
მოგება დაბეგვრამდე		205,210	352,764
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	
მიმდინარე წლის მოგება		205,210	352,764
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2,506,357	2502388
დივიდენდის გაცემა		(1,486,421)	(348,795)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,225,146	2,506,357

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2023წ	2022 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	73,435	(45,065)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	89,088	30,361
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(3,244)	(10,822)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	159,279	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	(31,224)	(42,192)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	290,029	357,748
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	418,084	-
	290,030	

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	-	2506357	-	2,506,357
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	205210	-	205,210
დივიდენდის განაწილება	-	(1486421)	-	(1,486,421)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1225146	-	1,225,146

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სილქევი ინდასტრიზ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2016 წლის 31 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412718242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ. 88, (ნაკვეთი # 01/298) , (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის ძირითადი მეწილეები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არიან:

კატერინა შოლოკოვა 19911207-04901, FM15520 (უკრაინა) - 90.0 %

ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702) – 10,0 %

კომპანიის დირექტორია : ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სხვა და სხვა სახის ელექტრო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოების და მოწყობილობების წარმოება და ამ საქონლის ექსპორტი. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

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

2. მომზადების საფუძველი

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.

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.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-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.

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

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

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

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 კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

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.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო 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 ეფექტური 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 დაანგარიშდება 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 აქტივებისათვის გარდა შენობების 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:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

გადასახადები

კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 25-ე მუხლის და „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია როგორც **თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო**. აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით და გათავისუფლებულია კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებისაგან. შესაბამისად კომპანიას არ აქვს დღგ-ს გადასახადის, საშემოსავლო გადასახადის დაკავების, ქონების გადასახადის, მოგების გადასახადის ვალდებულება და აქვს ვალდებულება მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების/შემქმნის შემთხვევაში მიღებული/მისაღები შემოსავლის ან გადასახდელი თანხის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით დაბეგვრისა არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების/შემქმნის თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

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.

გაცვლითი საგალუტო კურსები

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,6894 ლარი;

4. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2023 წ.	2022 წ
ნაღდი ფული სალაროში	641	897
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,504	17,140
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	415,939	271,992
სულ	418,084	290,029

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2023წ.	2022 წ
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	281,335	175,338
გადახდილი ავანსები	323,208	638,228
სხვა		236
სულ	604,543	813,803

2023 წლის ბოლოსათვის გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2023 წ.	2022 წ
მზა პროდუქცია	711,530	1,463,709
ნედლეული და მასალები	44,274	11,747
დაუმთავრებელი წარმოება	386,087	147,073
სულ	1,141,891	1,622,530

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარე	ოფისის აღჭურვილო	ავიჯი და სხვა	სატრანსპ ორტო	იჯარით აღებული	არამატე რიალურ	სულ
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	56,704	947,281
შემოსვლა							-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	56,704	947,281
გვეთა	(295,584)	(4,564)	(4,491)	(13,500)	(16,530)	(1,418)	(336,088)
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	519,996	455	703	16,700	18,052	55,286	611,193
ცვეთის ხარჯი	(75,459)	(194)	(646)	(4,410)	(2,707)	(5,670)	(89,087)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	444,537	261	57	12,290	15,345	49,616	522,106
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	519,996	455	703	16,700	18,052	55,286	611,193
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	444,537	261	57	12,290	15,345	49,616	522,106

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წ.	2022 წ.
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	222,953.31	44,828
მიღებული ავანსები	1,206,951.25	772,856
სულ	1,429,905	817,685

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს არარეზიდენტი კომპანიები.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2023 წ.	2022 წ.
საქონლის გაყიდვიდან	4,236,535	2,887,875
მომსახურებიდან	50,839	30,908
სულ	4,287,374	2,918,783

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2023 წ.
მარაგების საწყისი ნაშთი	1,622,530
მარაგების შესყიდვა	3,205,613
მარაგების საბოლოო ნაშთი	1,141,891
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,686,251

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი.

11. მიწოდების დანახარჯები

მიწოდების დანახარჯები შედგება ტრანსპორტირების ხარჯისგან 50912 ლარი

12. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2023 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

იჯარა	79,320
შრომის ანაზღაურება	166,599
კომუნალური	8,882
საკონსულტაციო	6,444
საწვავი	5,874
რემონტი, მცირეფასიანი, სამეურნეო	10,474
მომსახურება	6,773
ბანკის საკომისიო	1,506
საპენსიო	3,086
სხვა	641
დაზღვევა	240
სულ	289,839

13. ფინანსური შემოსავალი

კომპანიის 2023 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

ფასდათმობა	12,729
დადებითი საკურსო სხვაობა	35,994
სულ	48,723

14. ფინანსური დანახარჯები

კომპანიის 2023 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	14,798
ჯარიმები და საურავები	-
	-
სულ	14,798

15. შემდგომი მოვლენები

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 კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 31 ივლისს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	418,084	290,029
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	604,542	813,803
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,141,891	1,622,530
სულ მიმდინარე აქტივები		2,164,517	2,726,362
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	472,489	555,907
არამატერიალური აქტივები		49,616	55,286
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		522,105	611,193
სულ აქტივები		2,686,623	3,337,555
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,429,905	817,685
მიღებული ავანსები		-	-
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		103	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,469	13,513
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,461,476	831,198
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,461,476	831,198
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი		-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,225,147	2,506,358
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,225,147	2,506,358
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,686,623	3,337,555

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი _____ იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2023 წ.	2022 წ.
ამონაგები	9	4,287,374	2918782
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(3,686,251)	(2,380,421)
საერთო მოგება		601,122	538,361
სხვა შემოსავალი		-	-
მიწოდების დანახარჯები	11	(50,912)	(5,438)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(89,088)	(87,065)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(289,839)	(276,833)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		171,283	169,025
ფინანსური შემოსავალი	13	48,723	192469
ფინანსური ხარჯი	14	(14,796)	(8,730)
მოგება დაბეგვრამდე		205,210	352,764
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		205,210	352,764
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2,506,357	2502388
დივიდენდის გაცემა		(1,486,421)	(348,795)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,225,146	2,506,357

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ ევგენი ჯიხვაძე
მთ. ბუღალტერი _____ იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

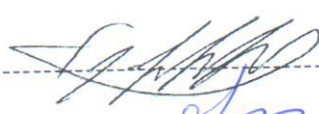
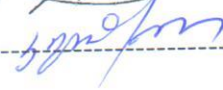
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
 (1ლარი)

	2023წ	2022 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	73,435	(45,065)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	89,088	30,361
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(3,244)	(10,822)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	159,279	- (25,526)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(31,224)	(42,192)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	290,029	357,748
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	418,084	- 290,030

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
 (1ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	-	2506357	-	2,506,357
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	205210	-	205,210
დივიდენდის განაწილება	-	(1486421)	-	(1,486,421)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1225146	-	1,225,146

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი -----  ----- ევგენი ჯიხვაძე
 მთ. ბუღალტერი -----  ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.