

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება LLC
შპს სნეილ ქეჩი **Snail Catch**

ფინანსურ ანგარიშგება (Financial statement)

2023 დასრულებული წლისათვის (for the finished year 2023)

რაც მოიცავს პერიოდს
01.I.2023 დან ~ 31.XII.2023 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (currency is GEL)

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია

მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,

შზია ერისთავის ქ. N 6

2024 წ. აპრილი

შპს სწილ ქეჩი (ინდივიდუალური)

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება/Profit and loss account

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ამონაგები/Income	4		25 827	162 030
სხვა შემოსავალი/Other income	-		0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/Non-operating income	5		132 928	119 064
გამოყენებული ნედლეული და მასალები/Raw materials and goods	-		-23 800	-102 227
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა Salary	-		-273 769	-186 045
ბიოლოგიური პროცესების შედეგი/The consequences of biological processes	-		0	-1 132 517
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი/Depreciation expense	-		-50 611	-97 295
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/Devaluation of fixed assets	-		0	0
სხვა ხარჯები/Other expenses	6		-389 826	-579 920
ფინანსური დანახარჯები/Financial expenses	-		-14 177	-53 462
არასაოპერაციო ხარჯები/ Non-operating expenses	7		-203 262	-190 212
მოგება დაბეგვრამდე/Profit before taxation	-		-796 690	-2 060 584
მოგების გადასახადის ხარჯი/Income tax	-		0	0
მიმდინარე წლის მოგება/Net Profit of current year	-		-796 690	-2 060 584

საწარმოს დირექტორი/Director

მერაბ ნადარაია/Merab Nadaraia



შპს სნეილ ქეზი (ინდივიდუალური)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (Financial position)
 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები/Current Assets				
ფულადი სახსრები/Cash	-	0	424 258	458
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები/Trading & Other Receivables	8	0	2 549 169	2 416 228
სხვა სასესხო აქტივები/Loan Assets	9	0	0	90 007
წინასწარ გადახდილი გადასახადი/Prepaid Tax	-	0	26 827	2 311
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები/Goods and Inventory	10	0	1 447 606	606 055
		0	4 447 860	3 115 059
გრძელვადიანი აქტივები/Long-term assets				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში/Investments	-	0	0	0
ძირითადი საშუალებები/Fixed Assets	11	0	2 432 799	2 350 829
არამატერიალური აქტივები/Intangible Assets	12	0	805 777	805 777
გადავადებული საგადასახადო აქტივი/Deferred Tax Asset	-	0	0	0
		0	3 238 576	3 156 606
სულ აქტივები/Total Assets	-	0	7 686 436	6 271 665
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short-term liabilities				
სავაჭრო ვალდებულებები/Trade liabilities	13	0	194 216	264 403
მოკლევადიანი სესხები/Short term loans	-	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი/Interest Payable	-	0	6 362	51 179
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება/Current Tax Liability	-	0	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები/ Employee liabilities	-	0	4 847	5 990
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები/Financial Lease	-	0	0	0
		0	205 425	321 572
გრძელვადიანი ვალდებულებები/Long-term liabilities				
გრძელვადიანი სესხი/Long term loans	14	0	986 701	1 516 366
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები Long term Employees liabilities	-	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები/Financial Lease liabilities	-	0	0	0
		0	986 701	1 516 366
სულ ვალდებულებები/Total liabilities	-	0	1 192 126	1 837 938
საკუთარი კაპიტალი/Capital				
სააქციო კაპიტალი/Equity Capital	15	0	7 291 000	7 291 000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი/Undistributed profit-loss	-	0	-796 690	-2 857 273
		0	6 494 310	4 433 727
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი/Total liabilities and Capital		0	7 686 436	6 271 665

0.20

0.22

საწარმოს დირექტორი/Director
 მერაბ ნადარაია/Merab Nadaraia



შპს სნეილ ქეჩი (ინდივიდუალური)

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება **Cash flow statement**

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან/Operational Cash flow				
პერიოდის მოგება/Profit of the Period	-	-	796 690	2 060 583
ცვეთის ხარჯები/Depreciation expense	-	-	50 611	97 295
საპროცენტო ხარჯები/Interest Expense	-	-	14 177	53 462
საპროცენტო შემოსავალი/Interest Income	-	-	-	5 805
გასაცემი ხელფაზების ზრდა / Ney increase in Employee Liabilities	-	-	4 847	1 143
გადახდილი გადასახადები ზრდა / Net Increase in Taxes	-	-	26 827	24 517
მომწოდებლის ვალდებულების ზრდა / Net increase In Trade Li.	-	-	194 502	69 901
დებიტორების დავალიანების ზრდა / Net increase in Trade receival	-	-	- 2 549 169	132 941
საქონლის ზრდა / Net Increase in Goods and inventory	-	-	- 1 447 606	841 551
სხვა განაცემები / Other	-	-	-	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან				
Net Chas from Operational Activities	-	-	- 4 556 155	845 578
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან / Cash from Investment Activities				
ძირითადი საშუალების შეძენა / Fixed asset Purchase	-	-	- 3 289 187	15 325
ძირითადი საშუალების გაყიდვა / Sale of fixed Assets	-	-	-	-
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში / Investment in Subsidiaries	-	-	-	-
სესხების გაცემა / Loaned Money	-	-	-	95 000
სესხის დაბრუნება / Refund of Loaned Money	-	-	-	7 694
მიღებული დივიდენდი / Received Dividends	-	-	-	-
მიღებული პროცენტები / Received Interests	-	-	-	3 103
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
Cash Flow from Investment Activities	-	-	- 3 289 187	99 527
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან / Cash from Financial Activities				
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა / Placement of Additional Capital	-	-	7 291 000	-
საწესდებო კაპიტალის გატანა / Distribution of Capital	-	-	-	-
შემოსულობები სესხებიდან / Loan Taken	-	-	1 044 231	615 912
ნასესხები სახსრების გადახდა / Refunding of Loan taken	-	-	- 57 531	86 247
პროცენტის გადახდა / Payment of Interest	-	-	- 8 101	8 359
გაცემული დივიდენდები / Dividend Distribution	-	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
Cash Flow From Financial Activities	-	-	8 269 600	521 307
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის / Cash at the E	-	0	0	424 258
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის / cash at the End	-	0	424 258	458
			424 258	423 800
საწარმოს დირექტორი/Director			424 258	423 799
მერაბ ნადარაია/Merab Nadaraia				



შპს სნეილ ქეჩი (ინდივიდუალური)

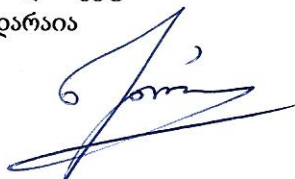
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება / Capital Movement

	შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი	აკუმ. მოგება	სულ
		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2021	-	-	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი / Profit or Loss for the Period	-	-	- 796 690	
პერიოდის დივიდენდები / Dividend Distributed	-	-	-	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა / Changes in Other Reserves	-	-	-	
პერიოდში დამფუძვნებლის შემონატანი / Placement of Additional Capital	-	7 291 000	-	
კაპიტალი 2022 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2022	-	7 291 000	- 796 690	6 494 310
პერიოდის მოგება/ზარალი / Profit or Loss for the Period	-	-	- 2 060 583	
პერიოდის დივიდენდები / Dividend Distributed	-	-	-	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა / Changes in Other Reserves	-	-	-	
პერიოდში დამფუძვნებლის შემონატანი / Placement of Additional Capital	-	-	-	
კაპიტალი 2023 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2023	-	7 291 000	- 2 857 273	4 433 727

საწარმოს დირექტორი

მერაბ ნადარაია



შპს სნეილ ქეჩი (ინდივიდუალური)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სნეილ ქეჩი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ზუგდიდი, სოფელი ხიბულა და მიმდებარე ტერიტორია

მისი ძირითადი საქმიანობაა სასოფლო სამეურნეო პროდუქტის (საჭმელი ლოკოკინების) მოშენება/მომრავლე და მისი მზა პროდუქტად დამუშავება, ასევე მიწოდება საცალო თუ საბითუმო ქსელში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაიყავს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2023 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებისას საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით,

არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძველით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება როცა დაბინავდება მოსავალი მიღებული პროდუქტის საბაზრო ფასებიდან გამომდინარე და მზა პროდუქტისათვის კი მიწოდების დასრულები მომენტში.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას - ესტონური მოდელის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

იჯარით არებული შენობა-ნაგებობების რემონტები

15 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

20 პროცენტი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება არ ხდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სოფლის მეურნეობის პროდუქციის აღიარება ხდება მოსავლის მიღების მომენტში არსებული საბაზრო ფასებით გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გათვალისწინებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შემენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შემენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შემენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით,

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არ უფიქსირდება არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება, შესაბამისად არ მოეთხოვება არანაირი ახსნა-განმარტება.

ამონაგები

საწარმოს სოფლის მეურნეობის საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები ასახულია მოსავლის მიღების მომენტში არსებული ფასების მიხედვით, მოსავლის აღების მომენტში ერთიანად.

საწარმოს მზა პროდუქციის ამონაგები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

4. ამონაგები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მზა პროდუქციის მიწოდების შემოსავალი / Income from Supply		25 827	162 030
სხვა შემოსავლები / Other income		0	0
		25 827	162 030

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

შედგება გადაფასების და მსგავსი არაკონტროლირებადი ოპერაციის შედეგებისაგან

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
საპროცენტო შემოსავალი / Interest Income		0	5 805
დადებითი საკურსო სხვაობა / Favourable Exchange rate Changes		132 413	98 477
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები / Other non-operational Changes		514	14 783
		132 928	119 064

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი ხარჯები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ფერმის მოწყობის ხარჯები / Construction of Farm House (Incubator)	-	47 002	- 220 026
ფერმის მოვლის ხარჯი / Maintenance of farm House (Incubator)	-	9 710	-12344,18
წარმოებასთან დაკავშირებული ხარჯი / Costs retalted to production		-	-26752,62
საიჯარო ქირა / Rent	-	66 415	- 26 967
საოფისე ხარჯები / Office Supplies	-	4 003	- 10 455
კომუნიკაციის ხარჯები / Communication Costs	-	5 446	- 5 370
კომუნალური ხარჯები / Communal Costs	-	41 461	- 61 311
საკონსულტაციო ხარჯები / Consultation fees	-	8 777	- 3 158
რემონტის დანახარჯები / Repair and Maintenance	-	89 109	- 103 685
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული) / Fuel Costs	-	32 822	- 20 689
მივლინების ხარჯი / Bussiness Trip Costs	-	1 900	- 2 200
ტრანსპორტირების ხარჯი / Transportation Costs	-	19 030	- 12 340
დაზღვევის ხარჯები / Insurance Fees	-	4 585	- 4 582
საგადასახადო ხარჯი / Tax costs	-	12 168	- 23 235
საბანკო ხარჯები / Bank commissions	-	4 157	- 5 933
წარმომადგენლობითი ხარჯი / Representative Costs	-	21 820	- 9 025
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები / Other Administrative Costs	-	21 423	- 31 847
		- 389 827	- 579 920

7. არასაოპერაციო ხარჯი

შედგება ისეთი ხარჯებისაგან რომელზეც საწარმოს არ აქვს კონტროლი, ესენია გადაფასების შედეგები და სხვა ანალოგიური მუხლები

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	-	50	12 661
საქვეანგარიშო პირის თანხები	-	911	-
კაპიტალის შევსებაზე მოთხოვნა	-	2 402 684	2 402 684
გაცემული ავანსები	-	145 523	883
	-	2 549 169	2 416 228

9. სასესხო აქტივები
შედგება საწარმო მიერ გაცემული სესხისა და მასზე დარიცხული პროცენტისაგან, გაცემული სესხის ძირი 2023 წლის ბოლოს არის 87 305.51 ლარი და პროცენტი 2 701.62 ლარი

10. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
საქონელი	-	162 182	-
ნედლეული	-	135 183	28 590
დაუმთავრებელი წარმოება	-	454 189	-
მზა პროდუქცია	-	147 024	3 064
შხამები და ქიმიკატები, სასუქი	-	52 042	13 331
სხვა მარაგები	-	496 985	561 069
	-	1 447 605	606 054

11. ძირითადი საშუალებები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მიწის ნაკვეთი		-	183 281
შემოსვლა/გასვლა		183 281	
წლიური ცვეთა			
ცვეთის გასვლა			
საბალანსო ღირებულება	-	183 281	183 281
შენობა / ნაგებობა		-	1 646 312
შემოსვლა/გასვლა		1 676 589	-
წლიური ცვეთა		30 277	54 549
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	1 646 312	1 591 763
მანქანა დანადგარები - საწყისი		-	450 819
შემოსვლა/გასვლა		466 236	4 079
წლიური ცვეთა		15 417	32 991
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	450 819	421 907
ოფისის აღჭურვილობა - საწყისი		-	20 168

შემოსვლა/გასვლა	20 806	7 941
წლიური ცვეთა	637	1 395
ცვეთის გასვლა		-
საბალანსო ღირებულება	- 20 168	26 714
ავეჯი და ინვენტარი - საწყისი	-	21 260
შემოსვლა/გასვლა	21 856	3 305
წლიური ცვეთა	596	1 804
ცვეთის გასვლა	-	-
საბალანსო ღირებულება	- 21 260	22 761
სატრანსპორტო საშუალება	-	94 324
შემოსვლა/გასვლა	97 999	-
წლიური ცვეთა	3 675	4 900
ცვეთის გასვლა	-	-
საბალანსო ღირებულება	- 94 324	89 424
საიჯარო ფაქტის კეთილმოწყობა - საწყისი	-	166
შემოსვლა/გასვლა	171	-
წლიური ცვეთა	5	9
ცვეთის გასვლა	-	-
საბალანსო ღირებულება	- 166	157
სხვა საშუალებები	-	16 469
შემოსვლა/გასვლა	16 473	-
წლიური ცვეთა	4	1 647
ცვეთის გასვლა	-	-
საბალანსო ღირებულება	- 16 469	14 822

12. არამატერიალური აქტივები

საწაროს არამატერიალური აქტივები შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, გუდვილისა და სხვა აქტივებისაგან. არცერთ ამ კატეგორიაზე არაა დარიცხულია ცვეთა.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ლიცენზიები (პროგრამული)	-	8 222	8 222
გუდვილი	-	771 622	771 622
სხვა არამატერიალური აქტივი	-	25 933	25 933
	-	805 777	805 777

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადანაგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორი	-	190 849	234 813

მიღებული ავანსები	-	1 318	27 465
საქვეანგარიშო პირის თანხები	-	2 048	2 125
	-	194 216	264 403

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობე ფართი, ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია შემდგომი გაგრძელების პირობით და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

14. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას აღებული აქვს რამდენიმე გრძელვადიანი სესხი პარტნიორისაგან, როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, გადახდის პრაქტიკული ვადა აღემატება ანგარიშგების თარიღის შემდგომ 12 თვეს.

სესხები არ გულისხმობს რაიმე სახის ქონების გირავნობას ან თავდებობას.

15. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

კაპიტალი შეივსო 2022 წელს და მის მერე რაიმე ცვლილება მასში არ მომხდარა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2023 წლის დასრულების შემდგომ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 15 აპრილს.

საწარმოს დირექტორი
მერაბ ნადარაია

