

შპს „აისტაილი“ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 27 სექტემბერი 2024 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.0000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.0000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	23 272	32 233	51 373
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 272	32 233	51 373
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	263 493	589 271	77 255
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	63 774	74 786	93 944
მარაგები	4	1 383 276	1 221 987	1 256 568
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		1 496	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 712 038	1 886 044	1 427 767
სულ აქტივები		1 735 311	1 918 277	1 479 140
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		192 650	71 396	-292 075
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		192 650	71 396	-292 075
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 048 866	1 107 820	1 037 696
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 048 866	1 107 820	1 037 696
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	488 800	702 653	672 170
საგადასახადო ვალდებულებები		4 994	29 540	-6
გადასახდელი პროცენტი		0	6 869	61 355
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		493 794	739 061	733 519
სულ ვალდებულებები		1 542 660	1 846 881	1 771 215
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 735 311	1 918 277	1 479 140

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	7	6 947 533	6 014 161
თვითღირებულება		-6 193 068	-5 267 558
საერთო მოგება		754 465	746 603
სხვა შემოსავლები		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-428 854	-324 075
მიწოდების დანახარჯები		-79 658	-77 701
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები		0	0
საოპერაციო მოგება		245 953	344 828
ფინანსური შემოსავალი	8	141 512	368 034
ფინანსური ხარჯი	9	-266 219	-349 391
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-124 707	18 643
მოგება დაბეგვრამდე		121 246	363 470
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		121 246	363 470
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		121 246	363 470

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ჟუჟუნაძე
დირექტორი

შპს „აისტაილი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №ნ-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2022 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 27 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2023	2022
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	43813	37665
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72008	72008
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	3770	3770
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13162	13162
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	33514	29677
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	66561	61892
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	2376	1728
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	59264	55205
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13393	13311
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	11387	9573
სულ	23 272	32 233

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2023	2022
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	17 395	39 465
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	83 788	90 826
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	144 310	458 980
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	18 000	
სულ	263 493	589 271

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2023	2022
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 816	12 070
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	1 853	9 475
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 795	11 131
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	10 188	15 538
1485 - საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	6 460	
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	3 661	26 572
სულ	63 774	74 786

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2023	2022
1610 - საქონელი	1 383 276	1 221 369
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი		618
სულ	1 383 276	1 221 987

შენიშვნა 5**სესხები**

	2023	2022
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 048 866	1 107 820
სულ	1 048 866	1 107 820

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2023	2022
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	477 151	684 706
3120 - მიღებული ავანსები	254	
3130 - გადასახდელი ხელფასები	11 395	17 947
სულ	488 800	702 653

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	6 922 447	5 984 229
მომსახურების გაწევა	25 086	29 932
სულ	6 947 533	6 014 161

შენიშვნა 8**ფინანსური შემოსავალი**

	2023	2022
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	1 496	
8130 - არასაოპერაციო მოგება	126 927	360 764
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	6 472	4 877
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	2	3
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6 615	2 389
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	141 512	368 034

შენიშვნა 9**ფინანსური ხარჯი**

	2023	2022
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(142 936)	(161 462)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(117 994)	(174 098)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(5 269)	(13 822)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(19)	(9)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება		
სულ	(266 219)	(349 391)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი

შპს „აისტაილი“ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი. 27 სექტემბერი 2024 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს აისტაილი-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აისტაილი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2015 წლის 24 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405118199;

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზ., VII კვარტ., კორ. 15, ბ. 24

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი - 47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე

დირექტორი - 36001019425, ევა კაპიტანოვი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

54001044321, რამაზი შეყილაძე 50.000000000%

47001008864, ვახტანგი ჟუჟუნაძე 50.000000000%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	23 272	32 233	51 373
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 272	32 233	51 373
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	263 493	589 271	77 255
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	63 774	74 786	93 944
მარაგები	4	1 383 276	1 221 987	1 256 568
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		1 496	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 712 038	1 886 044	1 427 767
სულ აქტივები		1 735 311	1 918 277	1 479 140
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		192 650	71 396	-292 075
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სულ კაპიტალი		192 650	71 396	-292 075
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1 048 866	1 107 820	1 037 696
ანარიცხები		0	0	0
გადაედებული შემოსავალი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 048 866	1 107 820	1 037 696
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	488 800	702 653	672 170
საგადასახადო ვალდებულებები		4 994	29 540	-6
გადასახდელი პროცენტი		0	6 869	61 355
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		493 794	739 061	733 519
სულ ვალდებულებები		1 542 660	1 846 881	1 771 215
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 735 311	1 918 277	1 479 140

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ყუყუნაძე
დირექტორი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	7	6 947 533	6 014 161
თვითღირებულება		-6 193 068	-5 267 558
საერთო მოგება		754 465	746 603
სხვა შემოსავლები		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-428 854	-324 075
მიწოდების დანახარჯები		-79 658	-77 701
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0
სხვა ხარჯები		0	0
საოპერაციო მოგება		245 953	344 828
ფინანსური შემოსავალი	8	141 512	368 034
ფინანსური ხარჯი	9	-266 219	-349 391
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-124 707	18 643
მოგება დაბეგვრამდე		121 246	363 470
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		121 246	363 470
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		121 246	363 470

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგ ყუჟუნაძე
დირექტორი



შპს „აისტაილი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „აისტაილი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 24 სექტემბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვახტანგ ჟუჟუნაძე, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 50%-იან წილით. ასევე 50% წილის მფლობელი არის რამაზი შეყილაძე.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2022 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღრიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 27 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2023	2022
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	43813	37665
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72008	72008
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	3770	3770
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	58229	58229
2191 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13162	13162
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	33514	29677
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	66561	61892
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	2376	1728
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	59264	55205
2291 - მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	13393	13311
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	18784	18784
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	11387	9573
სულ	23 272	32 233

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2023	2022
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	17 395	39 465
1120 - ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	83 788	90 826
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	144 310	458 980
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	18 000	
სულ	263 493	589 271

შენიშვნა 3**საგაქრო და სხვა მოთხოვნები**

	2023	2022
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 816	12 070
1411 - მოთხოვნები ბანკებიდან	1 853	9 475
1412 - მოთხოვნები ბანკების განვადებებიდან	36 795	11 131
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	10 188	15 538
1485 - საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	6 460	
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	3 661	26 572
სულ	63 774	74 786

შენიშვნა 4		
მარაგები		
	2023	2022
1610 - საქონელი	1 383 276	1 221 369
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი		618
სულ	1 383 276	1 221 987

შენიშვნა 5		
სესხები		
	2023	2022
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 048 866	1 107 820
სულ	1 048 866	1 107 820

შენიშვნა 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
	2023	2022
3110 - მოწ და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	477 151	684 706
3120 - მიღებული ავანსები	254	
3130 - გადასახდელი ხელფასები	11 395	17 947
სულ	488 800	702 653

შენიშვნა 7		
ამონაგები		
	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	6 922 447	5 984 229
მომსახურების გაწევა	25 086	29 932
სულ	6 947 533	6 014 161

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

	2023	2022
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	1 496	
8130 - არასაოპერაციო მოგება	126 927	360 764
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	6 472	4 877
8182 - დამრგვალების შემოსავალი	2	3
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6 615	2 389
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	141 512	368 034

შენიშვნა 9

ფინანსური ხარჯი

	2023	2022
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(142 936)	(161 462)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(117 994)	(174 098)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(5 269)	(13 822)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(19)	(9)
8291 - ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება		
სულ	(266 219)	(349 391)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს

ვახტანგი ყუყუნაძე
დირექტორი

