შპს გენ დიზაინი

საიდენტიფიკაციო ნიმერი: 416310469

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

შინაარსი:

- ფინანსური საქმიანობის ანგარიშგება (ფორმა №1) 2
- საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა №2) 3
- ფულადი სახსრების მოძრაობა (ფორმა #3) 4
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა №4) 5
- განმარტებით შენიშვნებს. 6

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	190771	283862	9310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	153621	32302	59397
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	62476	31917	11653
მარაგები	1306277	1188969	1105048
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1306277	1188969	1105048
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1565	1881	810
ძირითადი საშუალებები	429787	414514	398763
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2144497	1953445	1584981
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5363	160625	86264
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20100	19600	9300
საგადასახადო ვალდებულებები	0	16721	3413
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	43466	75962	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	68929	272908	98977
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შე	0	111000	386000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2075568	1569537	1100004
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2075568	1680537	1486004
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2144497	1953445	1584981
სულ მოკლევადიანი აქტივები	219973	64219	71050
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: /გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: /ირმა გარსევანიშვილი/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	6925868	7380913
საქონლის გაყიდვიდან	6925868	7380913
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5613321	-6202018
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1312547	1178895
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	31726	30774
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-299452	-244995
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-114029	-89669
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-4555	-4852
იჯარის ხარჯი	-36800	-40800
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-178775	-163157
სულ საოპერაციო ხარჯები	-601885	-512699
საოპერაციო მოგება	710662	666196
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-297	45570
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	710365	711766
მოგების გადასახადის ხარჯი	-30650	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	679715	711766
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გად	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	679715	711766
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1680537	1486004
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-173684	-242233
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-111000	-275000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2075568	1680537

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: /გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: /ირმა გარსევანიშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	353074	922814
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-128985	-106491
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-317180	-541771
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-93091	274552
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	283862	9310
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	190771	283862

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2024 წლის 27 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: /გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: /ირმა გარსევანიშვილი/

შპს გენ დიზაინი
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 416310469
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1680537	1486004
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-111000	-275000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-173684	-242233
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		679715	711766
სულ საკუთარი კაპიტალი		2075568	1680537

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2024 წლის 27 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: /გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: /ირმა გარსევანიშვილი/

1. შპს „გენ დიზაინი"-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „გენ დიზაინი" გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2014 წლის 19 თებერვლიდან და მინიჭბული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 416310469.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, რუსთავი , XXI მ/რ, კორპ. 13 ბ. 59

ფაქტიური მისამართი: რუსთავი ლეონიძისა და მოდებაძის ქუჩების მიმდ/ტერ.

დამფუძნებელი: გიორგი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001000329) 34% წილით.

ნიკოლოზი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001025286) 34% წილით.

ენვერი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001035958) 32% წილით.

დირექტორი: გიორგი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001000329).

დირექტორი: ნიკოლოზი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001025286).

2. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა ავეჯის დასამზადებელი მასალებითა და აქსესუარებით, ავეჯის დამზადება.
საწარმოს მასალები შემოაქვს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან და ნაწილობრივ განახორციელა იმპორტი.
საწარმოს შენობა-ნაგებობები იჯარით აქვს მიღებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

1.1. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მიერ მსს ფასს-ის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის.
1.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
1.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)" - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

1.4. საწარმო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან;

1.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საწარმოს პირობებში არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

1.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

1.7. საწარმო ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისას იყენებს თვითღირებულების მოდელს;

1.8. საწარმოში ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისთვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

3.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.2. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში იყო 1680537 ლარი. საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალი შემცირდა 111000 ლარით, გაცემულია მიღებული მოგებიდან დივიდენდი 173684 ლარი, ხოლო ფინანსურმა მოგებამ 679715 ლარი შეადგინა, შედეგად, საწარმოს საკუთარმა კაპიტალმა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგინა 2075568 ლარი.

3.3. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

3.4. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 27 სექტემბერს;

3.5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

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

3.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1)
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2)
- ფულადი სახსრების მოძრაობა (ფორმა #3)
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა №4)

- განმარტებით შენიშვნებს.

4. აქტივები

საწარმოს აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ფული და ფულადი ექვივალენტები, ძირითადი საშუალებები, გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგები და სავაჭრო მოთხოვნები კრედიტორების მიმართ.

4.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და საწარმოს სალაროში არსებულ თანხებს.

4.2. მოთხოვნები დებიტორების მიმართ

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით.

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშვება ჩვეულებრივ სავაჭრო ურთიერთობაში ზეპირი გარიგების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება ვაჭრობის მოთხოვნებიდან გამომდინარე.

4.3. გადახდილი ავანსები

საწარმოს გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის ან მომსახურების შესყიდვის მიზნით.

4.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშულაებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ გასაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი

არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთიდან ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

სხვადასხვა სახის ინვენტარის სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 2-3 წელს მოწყობილობა-დანადგარებისა და სატრანსპორტო საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 6-8 წელს.

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს საწყობისა და ბუღალტრული პროგრამა „FMG“, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადა 10 წელია.

დარიცხვის მეთოდი - წრფივი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლობის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება ზარალში.

4.5. სასაქონლო მატერუალური მარაგები

საწარმოში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება სხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

4.6. დამატებითი ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან საქონლის და მომსახურების მიწოდება.

4.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. საწარმო საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს

გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და საგებელს.

4.8. ხარჯის აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

ხარჯები სრულის შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

5. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომელიც გავლენას არ ახდენს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის საწარმოში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რას საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნაში მათ ასახვას.

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: /გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: /ირმა გარსევანიშვილი/