

შპს "მოდერნ თარიდი" ს.კ 418475091 ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	0	105908	43546
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	946842	1222863	835432
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	21828	0	232139
მარაგები	941194	1076224	622057
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	941194	1076224	622057
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
გაუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	932
მირითადი საშუალებები	1893098	111550	119518
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3803894	2517477	1853624
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	47028
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1207054	1389572	1099958
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1409048	87000	40000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2616102	1476572	1186986
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	754361	607474	233207
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1187792	1040905	666638
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3803894	2517477	1853624
სულ მოკლევადიანი აქტივები	675146	2404995	1703174
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	1390504	1146986
დირექტორი:	მ. ბერიკაშვილი		

შპს "მოდერნ თერიდი" ს.კ 418475091		საქმიანობის შედეგები	
საქმიანობის შედეგები		31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		2799665	3469780
საქონლის გაყიდვიდან		2799132	3469780
მომსახურების გაწევიდან		533	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-2372770	-2875672
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		426895	594108
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-77837	-80918
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-18508	-20968
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-27840	-13139
ოჯარის ხარჯი		-52500	-52500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-103323	-52316
სულ საოპერაციო ხარჯები		-280008	-219841
საოპერაციო მოგება		146887	374267
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		146887	374267
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		146887	374267
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		146887	374267
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1040905	666638
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1187792	1040905
დირექტორი:		მ. ბერიკაშვილი	

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091		ფულადი სახსრების მოძრაობა	
ფულადი სახსრების მოძრაობა		31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		554617	28362
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-1800055	-13000
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		1139530	47000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		-105908	62362
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		105908	43546
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		0	105908
დირექტორი:		მ. ბერიკაშვილი	

შპს "მოდერნ თარიდი" ს.კ 418475091 ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	0	105908	43546
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	946842	1222863	835432
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	21828	0	232139
მარაგები	941194	1076224	622057
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	941194	1076224	622057
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
გაუდგელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	932
მირითადი საშუალებები	1893098	111550	119518
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3803894	2517477	1853624
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	47028
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1207054	1389572	1099958
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1409048	87000	40000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2616102	1476572	1186986
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	754361	607474	233207
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1187792	1040905	666638
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3803894	2517477	1853624
სულ მოკლევადიანი აქტივები	675146	2404995	1703174
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	1390504	1146986
დირექტორი:	მ. ბერიკაშვილი		



შპს "მოდერნ ტრეიდი" ს.კ 418475091		საქმიანობის შედეგები	
		31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები		2799665	3469780
საქონლის გაყიდვიდან		2799132	3469780
მომსახურების გაწევიდან		533	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-2372770	-2875672
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		426895	594108
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-77837	-80918
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-18508	-20968
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-27840	-13139
ოჯარის ხარჯი		-52500	-52500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-103323	-52316
სულ საოპერაციო ხარჯები		-280008	-219841
საოპერაციო მოგება		146887	374267
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		146887	374267
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		146887	374267
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		146887	374267
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1040905	666638
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1187792	1040905
დირექტორი:		მ. ბერიკაშვილი	



შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091		ფულადი სახსრების მოძრაობა	
ფულადი სახსრების მოძრაობა		31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		554617	28362
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-1800055	-13000
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		1139530	47000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		-105908	62362
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		105908	43546
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		0	105908
დირექტორი:		მ. ბერიკაშვილი	



შპს მოდერნ ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ ტრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ ტრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2799665	3469780
	<u>2799665</u>	<u>3469780</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(27840)	(13139)
	<u>(27840)</u>	<u>(13139)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	946842	1222863
ავანსი	21828	
	<u>968670</u>	<u>1222863</u>

6. მარაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონელი	941194	1076224
	<u>941194</u>	<u>1076224</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2023 წლის 1 იანვარი	-	162217	162217
შემოსვლა	-	1800056	1800056
გასვლა	-		
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>1962273</u>	<u>1962273</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2023 წლის 1 იანვარი	-	50667	50667
წლიური ცვეთა	-	18508	18508
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>69175</u>	<u>69175</u>
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>1893098</u>	<u>1893098</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
--------------------------	------

თვითღირებულება	
2023 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	932
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2023 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-
საბალანსო ღირებულება	
2023 წლის 31 დეკემბერი	932

9. ბანკის სესხი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	1409048	87000
	1409048	87000

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1207054	1389572
	1207054	1389572

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2023	2022
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	52500
	52500	52500

2023 წლისა და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431 ლარ-ს.

	2023	2022
ნაღდი ფული	ლარი 0	ლარი 660
უნაღდო	0	105248
	0	105908

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

მალხაზ ბერიკაშვილი



შპს მოდერნ ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ ტრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ ტრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2799665	3469780
	<u>2799665</u>	<u>3469780</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(27840)	(13139)
	<u>(27840)</u>	<u>(13139)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	946842	1222863
ავანსი	21828	
	<u>968670</u>	<u>1222863</u>

6. მარაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონელი	941194	1076224
	<u>941194</u>	<u>1076224</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2023 წლის 1 იანვარი	-	162217	162217
შემოსვლა	-	1800056	1800056
გასვლა	-		
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>1962273</u>	<u>1962273</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2023 წლის 1 იანვარი	-	50667	50667
წლიური ცვეთა	-	18508	18508
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>69175</u>	<u>69175</u>
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>1893098</u>	<u>1893098</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
--------------------------	------

თვითღირებულება	
2023 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	932
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2023 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-
საბალანსო ღირებულება	
2023 წლის 31 დეკემბერი	932

9. ბანკის სესხი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	1409048	87000
	1409048	87000

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1207054	1389572
	1207054	1389572

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2023	2022
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	52500
	52500	52500

12. სააქციო კაპიტალი

2023 წლისა და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431ლარ-ს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	0	660
უნაღდო	0	105248
	<u>0</u>	<u>105908</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი