

მპს "ბაკო"

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება		
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2672477	2859888
საქონლის გაყიდვიდან	2672033	2859888
მომსახურების გაწევიდან	444	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1565630	-1687726
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1106847	1172162
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-136224	-132073
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-319	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-15564	-7635
იჯარის ხარჯი	-32466	-29512
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-392397	-373601
სულ საოპერაციო ხარჯები	-576970	-542821
საოპერაციო მოგება	529877	629341
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)	-48756	1310
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	481121	630651
მოგების გადასახადის ხარჯი	-65170	-45325
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	415951	585326
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	415951	585326
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1073264	744780
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-369300	-256842
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1119915	1073264
დირექტორი:	გიორგი ლომიძე	



შპს "ბაკო"

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	79004	79824	122746
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1087380	927126	672051
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	418736	618841	400559
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	418736	618841	400559
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31984	0	11559
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	17758	13804	13245
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1634862	1639595	1220160
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	1799	2779
სავაჭრო ვალდებულებები	300768	366602	294339
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	214179	197930	148102
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	30160
სულ ვალდებულებები	514947	566331	475380
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1119915	1073264	744780
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1119915	1073264	744780
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1634862	1639595	1220160
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1585120	1625791	1195356
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	263430	368401	327278
დირექტორი:			



გიორგი ლომიძე

შპს "ბაკო"		
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	420824	164651
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3588	559
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-369300	-207014
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	47936	-41804
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-48756	-1118
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79824	122746
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	79004	79824
დირექტორი:	გიორგი ლომიძე	



შპს "ბაკო"		
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	420824	164651
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3588	559
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-369300	-207014
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	47936	-41804
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-48756	-1118
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79824	122746
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	79004	79824
დირექტორი:	გიორგი ლომიძე	

შპს "ბაკო"

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	79004	79824	122746
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1087380	927126	672051
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	418736	618841	400559
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	418736	618841	400559
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31984	0	11559
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	17758	13804	13245
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1634862	1639595	1220160
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	1799	2779
სავაჭრო ვალდებულებები	300768	366602	294339
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	214179	197930	148102
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	30160
სულ ვალდებულებები	514947	566331	475380
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1119915	1073264	744780
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1119915	1073264	744780
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1634862	1639595	1220160
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1585120	1625791	1195356
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	263430	368401	327278
დირექტორი:	გიორგი ლომიძე		

შპს "ბაკო"

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება		
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2672477	2859888
საქონლის გაყიდვიდან	2672033	2859888
მომსახურების გაწვიდან	444	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1565630	-1687726
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1106847	1172162
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-136224	-132073
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-319	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-15564	-7635
იჯარის ხარჯი	-32466	-29512
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-392397	-373601
სულ საოპერაციო ხარჯები	-576970	-542821
საოპერაციო მოგება	529877	629341
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)	-48756	1310
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	481121	630651
მოგების გადასახადის ხარჯი	-65170	-45325
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	415951	585326
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	415951	585326
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1073264	744780
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-369300	-256842
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1119915	1073264
დირექტორი:	გიორგი ლომიძე	

შპს ბაკო

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

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 სესხები და ოვერდრაფტები

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

3. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2672033	2859888
მომსახურებიდან შემოსავალი	444	
	<u>2672477</u>	<u>2859888</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ანაზრის პროცენტი	2654	2428
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(51410)	(1118)
	<u>(48756)</u>	<u>1310</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(15564)	(7635)
	<u>(15564)</u>	<u>(7635)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1087380	927126
	<u>1087380</u>	<u>927126</u>

7. მარაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონელი	418736	618841
	<u>418736</u>	<u>618841</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2023 წლის 1 იანვარი	-	37220	37220
შემოსვლა	-	6370	6370
გასვლა	-	(10000)	(10000)
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>33590</u>	<u>37220</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2023 წლის 1 იანვარი	-	23416	23416
წლიური ცვეთა	-	318	318
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	(7902)	(7902)
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>15832</u>	<u>15832</u>
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>17758</u>	<u>17758</u>

9. ბანკის სესხი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	214179	197930
	<u>214179</u>	<u>197930</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 300768 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 204876 ლარს და (2022 წლის 31 დეკემბერს 366602 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 351732 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1200 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2023	2022
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	32466	29512

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	0	1799
	<u>0</u>	<u>1799</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	33344	30743
უნაღდო	45660	49081
	<u>79004</u>	<u>79824</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე



შპს ბაკო

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

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 სესხები და ოვერდრაფტები

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

3. ამონაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2672033	2859888
მომსახურებიდან შემოსავალი	444	
	<u>2672477</u>	<u>2859888</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ანაზრის პროცენტი	2654	2428
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(51410)	(1118)
	<u>(48756)</u>	<u>1310</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(15564)	(7635)
	<u>(15564)</u>	<u>(7635)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1087380	927126
	<u>1087380</u>	<u>927126</u>

7. მარაგები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საქონელი	418736	618841
	<u>418736</u>	<u>618841</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2023 წლის 1 იანვარი	-	37220	37220
შემოსვლა	-	6370	6370
გასვლა	-	(10000)	(10000)
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>33590</u>	<u>37220</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2023 წლის 1 იანვარი	-	23416	23416
წლიური ცვეთა	-	318	318
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	(7902)	(7902)
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>15832</u>	<u>15832</u>
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>17758</u>	<u>17758</u>

9. ბანკის სესხი

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	214179	197930
	<u>214179</u>	<u>197930</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 300768 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 204876 ლარს და (2022 წლის 31 დეკემბერს 366602 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 351732 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1200 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2023	2022
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	32466	29512

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2023	2022
	ლარი	ლარი
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	0	1799
	<u>0</u>	<u>1799</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	33344	30743
უნაღდო	45660	49081
	<u>79004</u>	<u>79824</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე