

შპს „დელუქს ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის,რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლების ადამოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულად ინაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგებაფინანსურიმდგომარეობისშესახებ		
	შენიშვნა	2023
აქტივები:		
მიმდინარეაქტივები		
ფულადისახსრები	1	79464
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	2	97608
სასაქონლო-მატერიალურიმარაგები	3	217955
სულმიმდინარეაქტივები		
სხვა პირებზე ავანსებად გაცემული ფულადი		1717450
გრძელვადიანიაქტივები		
ძირითადისაშუალებები	4	82503
არამატერიალურიაქტივები		286
სულგრძელვადიანიაქტივები		
სულაქტივები:		2195266
ვალდებულებებიდასაკუთარი კაპიტალი:		
მოკლევადიანივალდებულებები		
ბანკისოვერდრაფტი		
სავაჭროვალდებულებები	5	794198
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელიპროცენტები		
მიმდინარესაგადასახადოვალდებულება		1443
ანარიცხებისაგარანტიო ვალდებულებისთვის		
ვალდებულებებითანამშრომელთამიმართ		
სულმოკლევადიანივალდებულებები		
გრძელვადიანივალდებულებები		
ბანკისესხი		505023
სულგრძელვადიანივალდებულებები		
სულვალდებულებები:		1300664
საკუთარიკაპიტალი		
სააქციოკაპიტალი		
საწესდებოკაპიტალი		
გაუნაწილებელიმოგება		894602
სულსაკუთარი კაპიტალი		
სულვალდებულებებიდასაკუთარი კაპიტალი		

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნებ	საწყისი კოდი
ამონაგები	1	1434945
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-866181
საერთო მოგება		568764
სხვა შემოსავალი		-
კომერციული დანახარჯები		-48584
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-250750
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-8205
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-79921
სულ საოპერაციო ხარჯები		-387460
საოპერაციო მოგება		181304
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო ხარჯები		-40.00
ფინანსური შემოსავალი		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-5673
ფინანსური ხარჯები		-930
მოგება და ბეგვრამდე		174661
მოგების გადასახადის ხარჯი		-1510
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		173151
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		728313
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ/შ დივიდენდი)		-8000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1138
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		894602

ფულადინაკადების სანგარიშგება	(ლარი)
	2023
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1355862
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადისახსრები	1696687
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადისახსრები	-767489
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	-1717450
თანამშრომლებისთვის დამათისახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-162348
გაცემული დივიდენდი	-8000
დღგ და სხვა გადასახადები	-133325
სხვა გადახდის საოპერაციო ხარჯები	-14119
საფინანსო დაწესებულებებიდან მიღებული ფულადისახსრები	467496
საფინანსო დაწესებულებებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-637850
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	79464

კაპიტალში ცვლილებების სანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ - ელიმოგება	სულ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	0	894602	894602

ფინანსურანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „დელუქს ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 16 ივლისს. ს.ნ 400122498

კომპანიის დამფუძნებელი გიორგი გეჯაძე, 01020000437

კომპანიის დირექტორი გიორგი გეჯაძე, 01020000437

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, გლდანის ნაძალადევის რაიონი,

ც. დადიანის ქ. N34, კორპ. 3, ბ. 34

ფაქტური მისამართი: ქ. თბილისი, ვანო ქ #4

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი დამკავშირეს წარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა დიარეულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადის ხსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები დიარეულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმპერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული ადრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსსფინანსური ანგარიშების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 მაისიდან.

2.4 საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსსფინანსური ანგარიშების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ საადრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინასწარ ანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისა წარმოსპრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედისა გადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსური ანგარიშგებაში იასახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადისაშუალებების ადრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ხოლო ბალანსში იასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსური ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება - ზარალი იასახება ერთი ანგარიშების წარდგენის მეთოდით.

2.10 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღირება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ანგარიშგებაში აშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტით არ ირიცხება.

2.13 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებით აღებული ვალდებულებების დაპროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3.ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადისახსრები. შენიშვნა 1

დასახელება	2023
ნაღდი ფულის აღაროში	79443.11
ფულადისახსრები ბანკის ანგარ.	20.77
სულ ფულადისახსრები:	79464

2023 წლის

ბოლოსთვის კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილია ქვს სს საქართველოს ბანკში;

და ლიბერთი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არაქვს.

3.1.2 სავაჭრო დასხვამოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ
მოთხოვნები მიწ. დამომსახ.	97608
მოთხოვნები პერსონალთან	-
მომწ. გადახდილი ვანსები და სხვა წინასწარ გადახდები	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	97608

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადად საქმიანობიდან - საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება-რეალიზაცია. კომპანია რეალიზაციას ახორციელებს ადგილობრივ ბაზარზე.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ
მასალები და ნედლეული	189816
მზა პროდუქცია	14965
საქონელი და მარაგები	13174
სხვა	
სულ მარაგები	217955

შედგება საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმისშექმნისთვისგანკუთვნილი მასალებისაგან:

ძირითადად კრეპირებული ცელულოზის ქაღალდი რულონებად და შესაფუთი მასალები საქონლის ნაშთიშედგებასხვადასხვამარაგებისგან.

3.1.4 ძირითადისაშუალებები

დაზგა დანადგარები	75526
სხვა	7263
სულჯამი	82790

3.1.5 სავაჭროდასახვალდებულებები.

შენიშვნა5

დასახელება	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულება	794198

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია მომწოდებლების მიმართ წარმოქმნილიდავალიანებისგან.

კომპანია ახორციელებს წარმოებისთვის საჭირო ნედლეულის იმპორტს და ადგილობრივ ბაზარზე შეძენას

შემოსავლებისადაგაუნაწილებელიმოგება-ზარალისშესახებახსნაგანმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა1

დასახელება	2023 წ
მიწოდებიდან ამონაგები	1434945
ამონაგები სულ	1434945

მომსახურებიდან ამონაგებიფორმირებულია რეალიზაციიდან შემოსავალით

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	866181
სულ თვითღირებულება	866181

3.2.3. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ
ხელფასები	203642
იჯარის ხარჯი	47108
სხვა ხარჯი	136710
სულ ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	387460

ფინანსური ანგარიშგებადამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „დელუქს ჯგუფი“

დირექტორი:

გიორგი გეჯაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნანა მელაძე



(Handwritten signatures of Giorgi Gediaze and Nana Meladze over the stamp)