
შპს „სასტუმრო თბილისი“ 426116151

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

შპს „სასტუმრო
თბილისი“ სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3	სრული
შემოსავლის ანგარიშგება	4	
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5	
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-13	

შპს „სასტუმრო თბილისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

		31/12/2023	01/01/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები მირითადი საშუალებები	6	400.442	449.954
არამატერიალური აქტივები	7		
საინვესტიციო ქონება	8		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			-
		400.442	449.954
მოკლევადიანი აქტივები ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	61.662	38.110
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	1.777.856	1.375.396
მარაგები	11	2.690.388	2.797.296
მოთიანი აქტივები		4.529.906	4.210.802
		4.930.348	4.660.756
მოთიანი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი		2.842.510	2.881.800
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1.870.172	1.623.075
		4.712.682	4.504.875
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	12		
მოკლევადიანი ვალდებულებები მოკლევადიანი სესხები	13	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	217.666	155.881
გადასახდელი პროცენტი	13	0	0
მოთიანი ვალდებულებები		0	0
		217.666	155.881
მოთიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4.930.348	4.660.756

ხელმომწერი პირები:
ლაშა გოგოლაძე - გენერალური
დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს „სასტუმრო თბილისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის (ლარი)

		31/12/2023	01/01/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები ძირითადი საშუალებები	6	400.442	449.954
არამატერიალური აქტივები	7		
საინვესტიციო ქონება	8		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		400.442	449.954
მოკლევადიანი აქტივები ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	61.662	38.110
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	1.777.856	1.375.396
მარაგები	11	2.690.388	2.797.296
		4.529.906	4.210.802
მთლიანი აქტივები		4.930.348	4.660.756
მთლიანი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი			
		2.842.510	2.881.800
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1.870.172	1.623.075
		4.712.682	4.504.875
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	12		
მოკლევადიანი ვალდებულებები მოკლევადიანი სესხები	13	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	217.666	155.881
გადასახდელი პროცენტი	13	0	0
		0	0
მთლიანი ვალდებულებები		217.666	155.881
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4.930.348	4.660.756

ხელმოწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

გვერდი 3/13



შპს სასტუმრო თბილისი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

		2023
ამონაგები	14	322.554
თვითღირებულება	15	(-110.615)
საერთო მოგება		211.939
სხვა შემოსავლები	16	185.895
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(-81.402)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	
სხვა ხარჯები	18	(-69.335)
საოპერაციო მოგება		35.158
ფინანსური ხარჯი	13	(0)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(0)
მოგება დაბეგვრამდე		247.097
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი:		
მთლიანი სრული შემოსავალი		247.097

ხელმოწერილი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს სასტუმრო თბილისი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დაასრულებული წლისთვის
 (ლარი)

		2023
ამონაგები	14	322.554
თვითღირებულება	15	(-110.615)
საერთო მოგება		211.939
სხვა შემოსავლები	16	185.895
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(-81.402)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	
სხვა ხარჯები	18	(-69.335)
საოპერაციო მოგება		35.158
ფინანსური ხარჯი	13	(0)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(0)
მოგება დაბეგვრამდე		247.097
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-
სხვა სრული შემოსავალი:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		247.097

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური
 დირექტორი



30 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო

შპს „სასტუმრო თბილისი“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	2.881.800	1.623.075	4.504.875
-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	247.097	247.097
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	247.097	247.097
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-39.290	-	-39.290
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.842.510	1.870.172	4.712.682

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს „სასტუმრო თბილისი“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	2.881.800	1.623.075	4.504.875
წმინდა მოგება	-	247.097	247.097
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	247.097	247.097
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-39.290	-	-39.290
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.842.510	1.870.172	4.712.682

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური
დირექტორი



30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს სასტუმრო თბილისი” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2018 წლის 1 ნოემბერს, ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია შპს არქტური (226119438) 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ფართების მშენებლობა-რეალიზაცია, კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ბაკურიანში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბორჯომი, დაბა ბაკურიანი დავით აღმაშენებლის 19ა .

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2,6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2,9753	2,8844

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2022 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს გვერდი 6/13

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს

სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს როგორც სასოფლო-სამეურნეო ისე არასასოფლო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ავტოტრანსპორტი და სპეც. ტექნიკა	10
მცირეფასიანი ინვენტარი	2

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდოდ ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები სესხები თავდაპირველად აღიარდება სახელშეკრულებით ფასით. (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის ღირებულება, რომელიც არ შეიცავს გარიგების ხარჯს). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება გარიგების საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება გრძელვადიან ვალდებულებად, სასესხო გარიგებიდან გამომდინარე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული

შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მომველეობა, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნ აგებობები	მანქანა- დანადგარები	კომპ ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოტრანსპორტი და სპეც. ტექნიკა	მცირეფასიანი ინვენტარი
2023 წლის 1 იანვარი		717,691		47,214	17,900		7,805
შემოსვლა		-					
გასვლა		-					
2023 წლის 31 დეკემბერი		717691		47,214	17,900		7,805
დაგროვილი ცვეთა							
2023 წლის 1 იანვარი		(306.939)		(19.339)	(12.782)		(1.596)
ცვეთის ხარჯი		(35,884)		(9425)	(3.405)		(798)
გასვლა		-			-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი		(342.823)		(28.764)	(16.187)		(2.395)
საბალანსო ღირებულება							
2023 წლის 1 იანვარი	0,	410.752,	0,	27.875,	5.118,	0,	6.209
- 2023 წლის 31 დეკემბერი	0,	374.868.	0.	18.450.	1.713.	0.	5.410.

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2023
ფული სალაროში	57.913
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3.749
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	61.662

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	345.156
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხად გაცემული ფულადი სახსრები	1,432.700
მოთხოვნა ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,777.856
საგადასახადო აქტივი	
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,777.856

8. მარაგები

	31/12/2023
მზა პროდუქცია	2,686.680
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.708
სულ მარაგები	2,690.388

9. შემოსავალი

	2023
საქონლის გაყიდვა	322.554
მომსახურების გაწევა	
სულ	322.554

10 თვითღირებულების ხარჯი

	2023
მასალის ხარჯი	(110.615)
მომსახურება	0
სულ თვითღირებულება	(110.615)

11 სხვა შემოსავლები

	2023
საოპერაციო იჯარა	
დარიცხული ჯარიმა	
სხვა	185.895
სულ სხვა შემოსავლები	185.895

12 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023
ხელფასები	(31.875)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(49.512)
რემონტის ხარჯი	(0)
კომუნალური ხარჯები	(46.029)
საგადასახადო ხარჯები	(0)
საწვავის ხარჯი	(0)
ტრანსპორტის ხარჯები	(0)
საპროცენტო ხარჯები	(15)
საკომისიო ხარჯები	(580)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	(0)
სხვა ხარჯები	(22.726)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(150.737)

13 მოგების გადასახადი

2023 წელს გაცემული დივიდენდის კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 0 ლარი.

14 პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საინვესტიციო
ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სხვა დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციები:

კომპანიას აღებული აქვს სესხი საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსგან (კომპანიებს ყავთ საერთო დამფუძნებელი, რომელიც ორივე კომპანიაში ფლობს წილის 50%-ზე მეტს)

	2023
საწყისი ნაშთი	0
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხები	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	0
დარიცხული პროცენტი	0
გადახდილი პროცენტი	0
წინა პერიოდის გადასახდელი პროცენტი	0
სულ პერიოდის ბოლოს	0

დირექტორზე გაცემული ანაზღაურება

	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	18.000
სულ	18.000

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2023
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 10)	1,432.700
ვალდებულება დაკავშირებული მხარეებისადმი	

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.