

შპს უნივერსალინტრალოჯისტიკს
ფინანსური ანგარიშგება
2023წლის 31დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

შპს უნივერსალინტრალოჯისტიკს

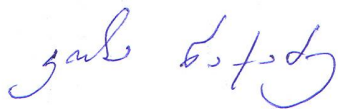
შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებაზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1.ზოგადი ინფორმაცია	6
2.კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	10
4.ძირითადი საშუალებები	11
5.არამატერიალური აქტივები	12
6.მარაგები	12
7.ფული და ფულის ექვივალენტები	12
8.შემოსავალი	12
9.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	13
10.წმინდა ფინანსური შემოსავალ(ხარჯი)	13
11.ბრუნვები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
12. ფუნქციონირებადობა	13
13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	13

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები(შენიშვნა7)	2819850	2305535	1624635
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	303787	129188	405162
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	142811	93798	98822
მარაგები (შენიშვნა6)	759107	971678	779603
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	759107	971678	779603
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	51814	59163	52007
სხვა არამატერიალური აქტივები	4079	4795	5667
ძირითადი საშუალებები(შენიშვნა4)	992268	933032	980000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5073716	4497189	3945896
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	25469	9947	24943
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	70
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	25650
სხვა ვალდებულებები	206348	444490	105194
სულ ვალდებულებები	231817	454437	155857
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	85566	85566	85566
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4748275	3949128	3704123
გადაფასების რეზერვი	8058	8058	350
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4841899	4042752	3790039
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5073716	4497189	3945896
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4077369	971624	2103642
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	231817	431957	109322



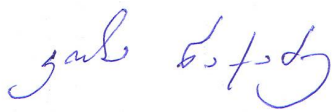
დირექტორი: კობა წაქამე--

28.09.2024

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები (შენიშვნა7)	3628105	2827573
საქონლის გაყიდვიდან	1913233	1816631
მომსახურების გაწევიდან	1562803	1008670
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	152069	2272
გაყიდვების თვითღირებულება	-1329800	-1158444
საერთო მოგება	2298305	1669129
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-718329	-538796
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-233775	-233252
საპროცენტო შემოსავალი (შენიშვნა10)	69182	23222
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-64070	-68213
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი(შენიშვნა9)	-315219	-227697
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1262211	-1044736
საოპერაციო მოგება	1036094	624393
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	10547
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	2765	-266217
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-824	15578
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1038035	384301
მოგების გადასახადის ხარჯი	-35833	-20894
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1002202	363407
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	7708
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	7708
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1002202	371115
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4042752	3790039
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპკ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-203055	-118402
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4841899	4042752

დირექტორი: კობა წაქაძე---



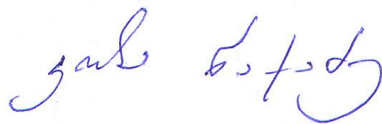
28.09.2024

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	689686	1051450
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	27919	-9153
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-203055	-95180
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	514550	947117
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-235	-266217
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2305535	1624635
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2819850	2305535

ცხრილებში მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

დირექტორი: კობა წაქაძე--



28.09.2024

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „უნივერსალ ინტრალოჯისტიკს“ (205159718) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ 2006 წლიდან მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა: სამშენებლო და სამოქალაქო მშენებლობის ტექნიკის და მოწყობილობების იჯარა და ლიზინგი, საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით. კომპანიის გენერალური დირექტორია კობა წაქაძე (01024004064) მარეგისტრირებული ორგანოა თბილისის საგადასახადო ინსპექცია. კომპანიის დამფუძნებელია კობა წაქაძე (01024004064) 100% წილი. მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ნუცუბიძის ქ.#1.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე. ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად - ანგარიშგების თარიღისთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - "სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)". უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება, რაც გავლენას ახდენს აქტივების და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილება გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, ჯგუფი იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია.

დირექტორი: კობა წაქაძე---

28.09.2024

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით). თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალსე ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას. სავალსე ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივი ან ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (და გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს. საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდის გადახდა.

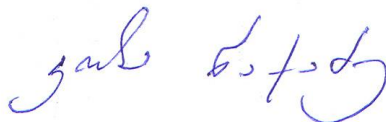
საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც უკავშირდება გაყიდვებს, გადასახდელია როცა მოხდება საქონლის ან მომსახურების რეალიზაცია ან რეალიზაციაზე თანხის ავანსად მიღების შემთხვევაში შესყიდვებზე გადახდილი დღგ ჩაითვლება გადასახდელ დღგ-სთან, როდესაც მოხდება კომპანიის მიერ ანგარიშ-ფაქტურის მიღება. საგადასახადო ორგანოს მიერ ნებადართულია რომ, დღგ-ს ანგარიშწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში,

ღირეფტორი: კობა წაქაძე----



28.09.2024

დეპოზიტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით.

თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა.

შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და

გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება წრფივი მეთოდით და კლებადი ნაშთის მეთოდით.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი

არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, თუ (ა) მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური მოგების მიღება

და (ბ) შესაძლებელია აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების

შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების

ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის კლებადი ნაშთის

მეთოდით, ცვეთის ნორმა განისაზღვრება 15%-ით. კომპანიის არამატერიალური აქტივები

წარმოადგენს: სპეციალური პროგრამები, მოდულები, ვებ გვერდი.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენისა და გადამუშავებასთან

დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისთვის.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად,

როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე

ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების

(ანულირების)თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო

სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის

გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად

ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება

ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას

ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს

გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ამონაგების აღიარება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც

გამოქვითულია კომპანიის მიღრ დაიარაღოი დაიოაჩარი საააჰრო ფასდათმობა.

ღირექტორი: კობა წაქაძე-----



28.09.2024

საქონლის გაყიდვა - საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა - კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირდება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასანმატების და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების არასაოპერაციო ნაწილში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ თანამშრომელისაგან

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტირება აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც იგი გამოცხადდება.

დივიდენდები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის. საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

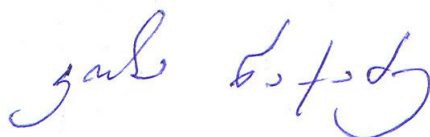
კომპანია, როგორც მეიჯარე - საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ

ღირეფტორი: კობა წაქაძე----



28.09.2024

ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადსგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან. კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- ა) კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- ბ) სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- გ) შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას.

სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად გადაიხედება.

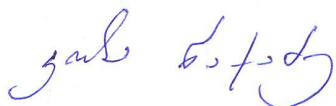
შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

წინა წლების კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები

გარკვეული კორექტირებები განხორციელდა ზოგიერთი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებში. შესაბამისად ასევე განხორციელდა რეკლასიფიკაციები ამავე თარიღებით დასრულებული 2023 წლის წლის მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რათა ის თანხვედრაში ყოფილიყო 2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ ანგარიშგებასთან.

კერძოდ ძირითადი საშუალებების ღირებულება გაიზარდა 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის 14268 ლარით.

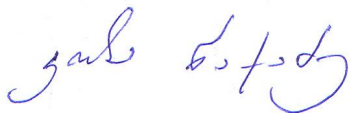
დირექტორი: კობა წაქაძე----



28.09.2024

4.ძირითადი საშუალებები

	მანქ.დან.	ოფისის აღჭ.	ავიჯიდასხვ	სატრანსპორტო საშუალო	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ღირებულებები 31 დეკემბერი 2022	1486500	60315	23655	470005,00	2338	2042814
შემენა	358789		1779	15026		375594
გაყიდვა	(104369)					-104369
ჩამოწერა		(1322)				-1322
ღირებულება 31.12.2023	1740920	60772	38681	470005,00	2338	2312716
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022 წ	(810985)	(39525)	(16310)	(241211)	(1729)	(1109781)
დარიცხული ცვეთა	(171833)	(4152)	(2227)	(54723)	(125)	(233060)
გაყიდული ძ.ს	21059			0		21069
ჩამოწერა		1322				1322
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023 წ	(961749)	(42355)	(18558)	(295934)	(1854)	(1320450)
ნარჩენი ღირებულება						
31 იანვარი 2022	675515	20790	7324	228794	609	933032
31 დეკემბერი 2023	779172	18417	20123	174071	484	992268

დირექტორი: კობა წაქაძე---  ----- 28.09.2024

5.არამატერიალური აქტივები

	სხვა არამატერიალ ური აქტივები 21011	ჯამი 21011
დირბულება 31დეკემბერი2022		
შეძენა		
გაყიდვა		
დირბულება 31დეკემბერი2023	21011	21011
შეძენა		
გაყიდვა		
დაგროვილი ცვეთა2022 31დეკემბერი	(16216)	(16216)
დარიცხული ცვეთა	(716)	(716)
გაყიდული მ.ს		
დაგროვილი ცვეთა2023 31დეკემბერი	(16932)	(16932)
ნარჩენი დირბულება		
31დეკემბერი2022	4795	4795
31დეკემბერი2023	4079	4079

6.მარაგები

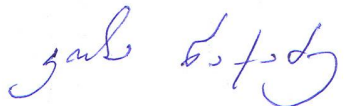
	31.12.2022	31.12.2022	31.01.2022
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	759107	971678	779603
სხვა მარაგები რემონტისთვის და საწვავი	51814	59163	52007
სულ მარაგები:	810921	1030841	831610,00

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022	31.01.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	75	460	0
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში ვალუტაში	0	0	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2188974	1220605	198411
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	630801	1084470	1426224
ჯამი:	2819850	2305535	1624635

8.შემოსავლები

	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	1913233	1817911
საქონლის უკან დაბრუნება დაფასდათმოზა	0	-1280
მომსახურების გაწევა	1562803	1008670
ძირითადი ფონდების რეალიზაცია	152069	2272
სულ შემოსავალი:	3628105	2827573

დირექტორი: კობა წაქამე-----  ----- 28.09.2024

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
მივლინების ხარჯები	17265	2070
მიწოდების ხარჯი	5532	1203
რემონტის ხარჯი	167043	102302
კომუნიკაციის ხარჯები	3917	3386
დაზღვევა	896	1029
საბანკო მომსახურება	4827	4486
საქველმოქმედო ხარჯი	1980	1980
საწვავის ხარჯი	63042	82504
საპენსიოს ხარჯი	10000	
კომუნალური ხარჯები	7622	
ლოჯისტიკის ხარჯი	4157	
საგადასახადო ხარჯი	9627	
სხა ხაჯი	19311	28737
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:	315219	227697

10. წმინდა ფინანსური შმოსავალი(ხარჯი)

	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო შემოსავალი(თანხების დეპოზიტზე განთავსება)	69182	23222

11. ბრუნვები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან: შპს-ს აქვს 3750 ლარი წინასწარ გადახდილი ხელფასი

	31.12.2022	31.12.2021
სულ გაცემული ანაზღაურება		
- უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე		
გაცემული ანაზღაურება	47400	31150

12. ფუნქციონირებადობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა განმარტება ფინანსური ანგარიშგებაში საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: კობა წაქაძე --  -- 28.09.2024