შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.	2021 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14,482	72,320	47,912
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,155,407	2,043,613	1,614,872
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2,538,519	2,324,413	281,467
მარაგები	**2,558,839**	**2,580,567**	**2,780,260**
მზა პროდუქცია	235,012	155,997	248,916
სხვა	2,323,827	2,424,570	2,531,344
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	694,158	681,170	681,170
ბიოლოგიური აქტივები	**0**	**0**	**0**
სხვა არამატერიალური აქტივები	8,102	9,131	9,131
ძირითადი საშუალებები	1,278,345	1,445,250	1,567,239
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	59,322	1,830,575
სულ აქტივები	**9,247,852**	**9,215,786**	**8,812,626**
საიჯარო ვალდებულება	187,516	373,443	269,882
სავაჭრო ვალდებულებები	874,100	302,289	674,940
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	173,724	519,626	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	862,028	1,065,323	1,253,809
სხვა ვალდებულებები	0	23,270	179,005
სულ ვალდებულებები	**2,097,368**	**2,283,951**	**2,377,636**
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	23,429	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7,150,474	6,908,406	6,434,980
სულ საკუთარი კაპიტალი	**7,150,484**	**6,931,835**	**6,434,990**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**9,247,852**	**9,215,786**	**8,812,626**

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი: ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.	2021 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14,482	72,320	47,912
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,155,407	2,043,613	1,614,872
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2,538,519	2,324,413	281,467
მარაგები	**2,558,839**	**2,580,567**	**2,780,260**
მზა პროდუქცია	235,012	155,997	248,916
სხვა	2,323,827	2,424,570	2,531,344
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	694,158	681,170	681,170
ბიოლოგიური აქტივები	**0**	**0**	**0**
სხვა არამატერიალური აქტივები	8,102	9,131	9,131
ძირითადი საშუალებები	1,278,345	1,445,250	1,567,239
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	59,322	1,830,575
სულ აქტივები	**9,247,852**	**9,215,786**	**8,812,626**
საიჯარო ვალდებულება	187,516	373,443	269,882
სავაჭრო ვალდებულებები	874,100	302,289	674,940
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	173,724	519,626	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	862,028	1,065,323	1,253,809
სხვა ვალდებულებები	0	23,270	179,005
სულ ვალდებულებები	**2,097,368**	**2,283,951**	**2,377,636**
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	23,429	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7,150,474	6,908,406	6,434,980
სულ საკუთარი კაპიტალი	**7,150,484**	**6,931,835**	**6,434,990**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**9,247,852**	**9,215,786**	**8,812,626**

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი: ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	**7,336,811**	**8,546,382**
საქონლის გაყიდვიდან	7,196,143	8,345,866
მომსახურების გაწევიდან	140,668	200,516
გაყიდვების თვითღირებულება	-5,170,783	-5,656,383
საერთო მოგება	**2,166,028**	**2,889,999**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-905,843	-961,253
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-167,935	-173,040
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-130,871	-162,477
იჯარის ხარჯი	-241,750	-490,052
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-298,948	-463,051
სულ საოპერაციო ხარჯები	**-1,745,347**	**-2,249,873**
საოპერაციო მოგება	**420,681**	**640,126**
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-10,631	35,642
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3,827	64,154
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**406,223**	**739,922**
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**406,223**	**739,922**
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	**406,223**	**739,922**
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,931,835	6,434,990
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164,395	-266,368
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	240	-128
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-23,419	23,419
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**7,150,484**	**6,931,835**

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი: ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2023 წ.	2022 წ.
ნეტო ამონაგები	**7,336,811**	**8,546,382**
საქონლის გაყიდვიდან	7,196,143	8,345,866
მომსახურების გაწევიდან	140,668	200,516
გაყიდვების თვითღირებულება	-5,170,783	-5,656,383
საერთო მოგება	**2,166,028**	**2,889,999**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-905,843	-961,253
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-167,935	-173,040
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-130,871	-162,477
იჯარის ხარჯი	-241,750	-490,052
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-298,948	-463,051
სულ საოპერაციო ხარჯები	**-1,745,347**	**-2,249,873**
საოპერაციო მოგება	**420,681**	**640,126**
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-10,631	35,642
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3,827	64,154
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**406,223**	**739,922**
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	**406,223**	**739,922**
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	**406,223**	**739,922**
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6,931,835	6,434,990
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164,395	-266,368
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	240	-128
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-23,419	23,419
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**7,150,484**	**6,931,835**

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი: ე.ზორლუ

1. შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები („კომპანია") დაარსდა 2010 წლის 15 თებერვალს, მდებარეობს **საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.**

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებელი და 85 %-იანი წილის მფლობელია ფ/პ - ერჰან ზორლუ, პ/ნ 35930192068, U 03545260, 01597002472 /თურქეთი/, ხოლო 15%-იანი წილის მფლობელია ნანა ყოჩიაშვილი პ/ნ 14001003205, საქართველო.

ძირიათადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კავეულით, წყალგაყვანილობის, გასათბობი მოწყობილობებით და პლასტმასის ფილების,ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ., N 5
კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი"). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.
გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

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

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

• კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
• კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
• შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
• მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
• შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

4. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
მზა პროდუქცია	235,012	155,997
სხვა მასალები	2,323,827	2,424,570
სულ მარაგები	**2,558,839**	**2,580,567**

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	2,155,407	2,043,613
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	**2,155,407**	**2,043,613**

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	209	24671
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14271	47458
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	191
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	**14,482**	**72,320**

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს თი ბი სი ბანკის, სს იშ ბანკისა და სს საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	874,100	302,289
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	**874,100**	**302,289**

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2023 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებულიც :

	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	7,196,143
შემოსავალი მომსახურებიდან	140,668
სულ შემოსავალი	**7,336,811**

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2023
რეკლამის ხარჯები	16,909
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	16,116
მიწოდების სხვა ხარჯები	40,578
კომუნიკაციის ხარჯები	48,363
კომუნალური ხარჯები	10,967
დაზღვევა	3,993
სამივლინებო ხარჯები	13,527
მიმდინარე შეკეთების ხარჯი	11,689
კომპიუტერის ხარჯები	2,353
საკონსულტაციო ხარჯები	42,584
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10,503
საბანკო მომსახურება	34,870
სხვა საერთო ხარჯი	22,367
საკანცელარიო ხარჯი	3,197
წარმომადგენლობითი ხარჯი	505
სამეურნეო და ჰიგიენური საშუალებები	20,075
სხვა საერთო ხარჯი	355
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	**298,948**

10. კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (7,150,484) ლარს, სადაც გათვალისიწებულია წინა წლის გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება (240) ლარით, რაც გამოწვეულია ტექნიკური ხარვეზის გასწორებით, კერძოდ, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გადათვლით, საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით.

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. შემდგომი მოვლენები

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