

შპს „დუ“ 2023 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 28 სექტემბერი 2024 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01025009845, ნოდარ ჭილაშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	885 760	1 075 445	893 763	1 083 870
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 465 635	1 655 320	1 473 638	1 663 745
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	117 639	69 894	117 752	71 616
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 969 912	1 518 241	1 969 912	1 518 918
მარაგები	4	1 631 652	881 682	1 631 652	881 682
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		48 545	16 504	48 545	16 504
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 767 748	2 486 320	3 767 861	2 488 721
სულ აქტივები		5 233 384	4 141 640	5 241 498	4 152 465
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 360 790	2 144 171	2 347 722	2 125 244
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 360 790	2 144 171	2 367 599	2 145 121
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	5	1 578 616	1 819 588	1 578 616	1 819 588
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 578 616	1 819 588	1 578 616	1 819 588
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	1 293 977	308 439	1 293 977	316 748
საგადასახადო ვალდებულებები		0	-130 558	1 306	-128 991
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 293 977	177 881	1 295 283	187 756
სულ ვალდებულებები		2 872 594	1 997 469	2 873 900	2 007 344
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 233 384	4 141 641	5 241 498	4 152 465

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ნოდარ ჭილაშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	7	13 691 057	11 319 094	13 718 205	11 346 241
თვითღირებულება		-12 293 675	-10 051 424	-12 293 675	-10 051 424
საერთო მოგება		1 397 382	1 267 670	1 424 530	1 294 818
სხვა შემოსავლები		0	0	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-1 037 146	-819 957	-1 045 164	-828 005
მიწოდების დანახარჯები		-9 632	-834	-9 632	-834
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები		0	0	0	0
საოპერაციო მოგება		350 603	446 880	369 733	465 979
ფინანსური შემოსავალი	8	128 822	238 818	128 822	238 818
ფინანსური ხარჯი	9	-352 501	-393 177	-352 501	-393 177
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-223 678	-154 358	-223 678	-154 358
მოგება დაბეგვრამდე		126 925	292 521	146 054	311 621
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		126 925	292 521	146 054	311 621
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		126 925	292 521	146 054	311 621

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მზკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა _ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2022 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 29 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2023	2022
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 047
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	10 031	7 897
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9 274	1 621
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	53 679	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	286 461	226 370
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	7 404	6 792
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	1 755	462
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	23 739	15 786
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	395 705	266 181
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 152
სულ	1 465 635	1 655 320

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2023	2022
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20 452	26 394
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	97 141	30 398
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	46	5 289
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		7 812
სულ	117 639	69 894

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2023	2022
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 322 534	762 510
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	248 213	136 013
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	339 726	619 718
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	59 439	
სულ	1 969 912	1 518 241

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2023	2022
1610 - საქონელი	1 620 771	870 723
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10 881	10 959
სულ	1 631 652	881 682

შენიშვნა 5**სესხები**

	2023	2022
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 578 616	1 819 588
სულ	1 578 616	1 819 588

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2023	2022
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 143 239	296 660
3120 - მიღებული ავანსები	119 878	11 395
3130 - გადახდილი ხელფასები	30 860	384
სულ	1 293 977	308 439

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	13 687 522	11 318 304
მომსახურების გაწევა	3 535	790
სულ	13 691 057	11 319 094

შენიშვნა 8**ფინანსური შემოსავალი**

	2023	2022
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	32 322	12 416
8130 - არასაოპერაციო მოგება	62 672	145 127
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	4 534	10 725
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	29 295	70 551
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	128 822	238 818

შენიშვნა 9**სხვა ხარჯები**

	2023	2022
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(255 915)	(263 952)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(82 559)	(92 928)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(14 027)	(36 295)
8282 - დამრგვალების ხარჯი		(1)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
სულ	(352 501)	(393 177)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი

დირექტორი

შპს „დუ“
2023 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 28 სექტემბერი 2024 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შესრულებული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01025009845, ნოდარ ჭილაშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	885 760	1 075 445	893 763	1 083 870
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 465 635	1 655 320	1 473 638	1 663 745
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	117 639	69 894	117 752	71 616
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 969 912	1 518 241	1 969 912	1 518 918
მარაგები	4	1 631 652	881 682	1 631 652	881 682
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		48 545	16 504	48 545	16 504
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 767 748	2 486 320	3 767 861	2 488 721
სულ აქტივები		5 233 384	4 141 640	5 241 498	4 152 465
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 360 790	2 144 171	2 347 722	2 125 244
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 360 790	2 144 171	2 367 599	2 145 121
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	5	1 578 616	1 819 588	1 578 616	1 819 588
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 578 616	1 819 588	1 578 616	1 819 588
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	1 293 977	308 439	1 293 977	316 748
საგადასახადო ვალდებულებები		0	-130 558	1 306	-128 991
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 293 977	177 881	1 295 283	187 756
სულ ვალდებულებები		2 872 594	1 997 469	2 873 900	2 007 344
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 233 384	4 141 641	5 241 498	4 152 465

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი

დირექტორი: ნოდარ ჭილაშვილი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	7	13 691 057	11 319 094	13 718 205	11 346 241
თვითღირებულება		-12 293 675	-10 051 424	-12 293 675	-10 051 424
საერთო მოგება		1 397 382	1 267 670	1 424 530	1 294 818
სხვა შემოსავლები		0	0	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-1 037 146	-819 957	-1 045 164	-828 005
მიწოდების დანასარგები		-9 632	-834	-9 632	-834
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები		0	0	0	0
საოპერაციო მოგება		350 603	446 880	369 733	465 979
ფინანსური შემოსავალი	8	128 822	238 818	128 822	238 818
ფინანსური ხარჯი	9	-352 501	-393 177	-352 501	-393 177
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-223 678	-154 358	-223 678	-154 358
მოგება დაბეგვრამდე		126 925	292 521	146 054	311 621
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		126 925	292 521	146 054	311 621
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		126 925	292 521	146 054	311 621

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი
დირექტორი

ნოდარ ჭილაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.
- 1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.
- 1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)
- 1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.
- 2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;
- 2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №ნ-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.
- 2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2022 წლის ფინანსური ინფორმაცია.
- 2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
 - განმარტებით შენიშვნებს.
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

- გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;
- 2.9. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;
- 2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღრიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;
- 2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმიდოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;
- 2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 29 სექტემბერს;
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

პირითადი საშუალებები	2023	2022
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 047
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	10 031	7 897
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9 274	1 621
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	53 679	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	286 461	226 370
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	7 404	6 792
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	1 755	462
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	23 739	15 786
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	395 705	266 181
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 152
სულ	1 465 635	1 655 320

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2023	2022
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20 452	26 394
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	97 141	30 398
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	46	5 289
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		7 812
სულ	117 639	69 894

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2023	2022
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 322 534	762 510
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან	248 213	136 013
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	339 726	619 718
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	59 439	
სულ	1 969 912	1 518 241

შენიშვნა 4

მარაგები

	2023	2022
1610 - საქონელი	1 620 771	870 723
1620 - ნედლეული და მასალები	10 881	10 959
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1 631 652	881 682
სულ		

შენიშვნა 5

სესხები

	2023	2022
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან	1 578 616	1 819 588
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 578 616	1 819 588
სულ		

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 143 239	296 660
3120 - მიღებული ავანსები	119 878	11 395
3130 - გადახდილი ხელფასები	30 860	384
სულ	1 293 977	308 439

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	13 687 522	11 318 304
მომსახურების გაწევა	3 535	790
სულ	13 691 057	11 319 094

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

	2023	2022
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	32 322	12 416
8130 - არასაოპერაციო მოგება	62 672	145 127
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	4 534	10 725
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	29 295	70 551
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	128 822	238 818

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

	2023	2022
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(255 915)	(263 952)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(82 559)	(92 928)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(14 027)	(36 295)
8282 - დამრგვალების ხარჯი		(1)
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
სულ	(352 501)	(393 177)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი
დირექტორი

ნოდარ ჭილაშვილი

