

შპს „გოდე“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	ლარი (არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7,410,238
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6,375,769
საერთო მოგება:	1,034,469
შრომის ანაზღაურება	-358,718
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-365,336
საოპერაციო მოგება:	724 054
არასაოპერაციო ზარალი	-296
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	-296
მოგება დაბეგვრამდე	310 119
მოგების გადასახადი	68 392
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	241 727

დავით გოგოლაშვილი
დირექტორი

შორენა ბოლქვაძე
მთ.ბუღალტერი

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

(არააუდიტირებული)
ლარი

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტი	125,168
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,027,272
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	383,214
გადახდილი ავანსები	56,350
სხვა მიმდინარე აქტივები	6,095
სულ მიმდინარე აქტივები	1 592 004

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშალებები	89,229
---------------------	--------

სულ აქტივები	1 681 233
---------------------	------------------

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	98,072
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1062589

სულ ვალდებულებები	1,160,661
--------------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0
შევსებული კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება	520,572

სულ საკუთარი კაპიტალი	520,572
------------------------------	----------------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,681,233
--------------------------------------	------------------

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 -

31.12.2023 პერიოდისთვის

(არააუდიტირებული)

	ლარი
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	0
კაპიტალის შევსება/გატანა	
გაუნაწილებელი მოგება	520,572
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	520,572

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

(არააუდიტირებული)

ლარი

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან 8,152,414

--

წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან 8,063,614

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	36,368
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	125,168

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოდე“ (ს/ნ 400286999)

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის ნომერი; რეგისტრაციის B20038838 თარიღი 01/06/2020). შპს-ს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ც. დადიანის

ქ., №142, ბ. №13

შპს „გოდე“ საქმიანობის განხორციელების მიზნით ახდენს გაყიდვით კვების პროდუქტების იმპორტსა და საცალო/საბითუმო რეალიზაციას

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც ხდება მომხმარებელზე პროდუქციის მიწოდება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება როგორც საკრედიტო ასევე წინასწარ გადახდის პირობით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში იგულისხმება მიღებული ავანსები.

შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი მოიცავს პროდუქციის მიწოდებიდან წარმოქმნილ სააღრიცხვო დოკუმენტებზე დაყრდნობით შემოსავლებს

დასაქმებულთა ანაზრაურება

დასაქმებულთა ანაზრაურება მოიცავს შრომითი ხელშეკრულებით ან/და სიტყვიერი შეთანხმებით გათვალისწინებულ პირობებს.

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა

დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობამ გამოსაცემად დაამტკიცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.