

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საწყისი სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-8

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნები	31-12-21	31-12-22	31-12-23
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	562,201	144,120	1,325,251
სავაჭრო მოთხოვნები	50,212	385,420	77,271
გადახდილი ავანსები	14,350	-	-
მარაგები	104,869	118,097	93,642
მზაპროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
გაცემული სესხები	-	-	-
საგადასახადო აქტივი	-	90,463	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	4,752,587	5,636,816	5,373,748
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწ. წილ. ინსტ.	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5,484,219	6,374,916	6,869,912
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	531,689	793,639	382,533
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	1,430	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	380,000	581,000	400,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,703,840	1,318,512	1,113,994
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	278,834	-	138,720
სულ ვალდებულებები	2,895,793	2,693,151	2,035,247
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	2,035,941	1,735,942	1,810,399
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	552,485	1,945,823	3,024,266
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,588,426	3,681,765	4,834,665
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,484,219	6,374,916	6,869,912

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2023 წელი	2022 წელი
ნეტო ამონაგები		4,016,895	3,955,466
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწვიდან		4,016,895	3,955,466
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-892,078	-622,665
საერთომოგება		3,124,817	3,332,801
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		-901,982	-748,865
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		-325,782	-387,672
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი (-)		-63,905	
იჯარის ხარჯი (-)			
ადმინისტრაციული ხარჯი		-754,705	-712,952
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,046,374	-1,849,489
საოპერაციო მოგება		1,078,443	1,483,312
			70,329
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (-)			-
მარაგები (-)			-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			70,329
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1,078,443	1,553,641
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი (-)			
მოგება/(ზარალი)		1,078,443	1,553,641
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის			
ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა			
წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და			-
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,078,443	1,553,641
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი			
ნაშთი)		3,681,765	2,588,426
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში			
'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		74,457	-460,302
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,834,665	3,681,765

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია არის სასტუმრო.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მემიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

2023 წელი
ლარი
4,016,895

შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს 1,810,399 ლარს

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს „გუდაური ლოჯისტიკა“

დირექტორი

