

შპს „შნო“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები გამოსატულია ლარში

	შენ.	2023წ.	2022წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	63,663	109,535
სავაჭრო მოთხოვნები	4	78,814	28,148
მარაგები	5	460,950	485,863
საგადასახადო აქტივი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,907	1,907
ძირითადი საშუალებები	6	1,057,121	1,045,267
სულ აქტივები		1,662,455	1,670,720
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	115,705	176,999
საგადასახადო ვალდებულება		24,513	16,343
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება	8	166,821	21,389
სულ ვალდებულებები		307,039	214,731
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,600	2,600
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		695,350	767,106
გადაფასების რეზერვი		547,513	576,330
სხვა რეზერვები		109,953	109,953
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,355,416	1,455,989
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,662,455	1,670,720

დირექტორი
გივი ნიორაძე



27 სექტემბერი, 2024 წ.
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები გვერდებზე 4-11 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მნო“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

თანხები გამოხატულია ლარში

	2023წ.	2022წ.
ნეტო ამონაგები	879,364	1,223,531
საქონლის გაყიდვიდან	870,333	1,216,433
მომსახურების გაწევიდან	6,489	4,556
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	2,542	2,542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(198,948)	(249,542)
საერთომოგება	680,416	973,989
სხვა შემოსავალი	511	
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	670	(8920)
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	(567,285)	(697,753)
საპენსიო ხარჯი	(8,095)	(10,790)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	(94,476)	(81,954)
იჯარა	(35,571)	(31,567)
კომუნალური ხარჯები (-)	(10,816)	(10,367)
საპროცენტო შემოსავალი	2,316	1,630
საპროცენტო ხარჯი (-)	(9,997)	(8,474)
საგადასახადო ხარჯი (-)	(10,058)	(10,868)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	(47,823)	(56,545)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(780,624)	(915,608)
საოპერაციო მოგება	(100,208)	58,381
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(100,208)	58,381
მოგების გადასახადი (-)	-	-
მოგება/(ზარალი)	(100,208)	58,381
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)	(100,208)	58,381

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

1,455,989

1,384,955

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')

-

-

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(365)	12,653
სხვა ცვლილებები გადაფასების რეზერვში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,355,416	1,455,989

დირექტორი
გივი ნიორაძე
27 სექტემბერი, 2024 წ.
თბილისი, საქართველო



შენიშვნები გვერდებზე 4-11 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.
შპს „შნო“
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის
თანხები გამოხატულია ლარში
პირდაპირი მეთოდი

	2023წ.	2022წ.
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული ფულადი სახსრები	917,466	1,455,698
თანამშრომლებზე და მიმწოდებლებზე გაცემული თანხები	(1,002,786)	(1,373,498)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(85,320)	82,200
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)		-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/შეძენა (+/-)	(100,535)	(82,644)
მიღებული და გადახდილი პროცენტები	(7,681)	(6,844)
აქტივების გაყიდვა/შეძენა (+/-) არამატერიალური		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(108,216)	(89,488)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სასესხო ვალდებულებების მიღება (+)	215,922	
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა (-)	(69,940)	(119,062)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	145,982	(119,062)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	1,682	(5,640)
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(131,990)	(181,990)
ფულადი სახსრების ნაშთი წლის დასაწყისში	109,535	241,525
11		

დირექტორი
გივი ნიორაძე



27 სექტემბერი, 2024 წ.
თბილისი, საქართველო

შპს „მნო“

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს მნო“, საიდენტიფიკაციო ნომერი 211325671 დარეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი ბუდაპეშტის ქუჩა N1

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავეჯის წარმოება. საზოგადოების დამფუძნებელი არის: გივი ნიორაძე, პ/ნ 01024004318 – 100% წილის მფლობელი; 2022 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 2600 ლარს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2023	31 დეკ 2022
1 USD/GEL	2,6894	2,7020
1 EUR/GEL	2,9753	2,8844

2. საადრიცხო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და სუფთა საერალიზაციო ფასს შორის უმცირესით.

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა და გაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარი გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ღივიდნები

ღივიდნები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ღივიდნდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	200	902
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	62,942	108,334
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	521	299
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	63,663	109,535

4. სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	78,814	28,148
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	78,814	28,148

5. მარაგები

მარაგები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
ნედლეული და მასალები	159,957	166,096
ნახევარფაბრიკატები	149,551	130,604
დაუმთავრებელი წარმოება	42,964	75,197
მზა პროდუქცია	82,559	86,245

ექსპონატები	9,607	9,607
მცირეფასიანი მარაგები	10,231	11,021
სათადარიგო ნაწილები	5,845	5,845
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	236	1,248
სულ მარაგები	460,950	485,863

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 31 დეკ 22	58,710	654,055	364,932	101,607	13,709	1,193,013
დამატება	-	3,345	103,590	-	1,483	108,418
აფასება შემცირება	-			(3,482)		(3,482)
ბალანსი 31 დეკ 23	58,710	657,400	468,522	98,125	15,192	1,297,949
დამატება						
დაგროვილი ცვეთა		(25,893)	(84,270)	(30,546)	(7,037)	(147,746)
	0	0	0	0	0	0
ცვეთა	-	(13,148)	(57,066)	(18,232)	(4,636)	(93,082)
ჩამოწერა	-	-				
	0	0	0	0	0	0
ბალანსი 31 დეკ 22	58,710	628,162	280,662	71,061	6,672	1,045,267
ბალანსი 31 დეკ 23	58,710	618,359	327,186	49,347	3,519	1,057,121

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
მოწ. და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,272	3,345
მიღებული ავანსები	110,433	173,654
საპენსიო გადასახადი	3,569	3,841
საგადასახადო ვალდებულება	20,944	12,502
სასესხო ვალდებულება	166,821	21,389
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	307,039	214,731

8. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის იყო 21,389 ლარი მთლიანად დაიფარა 2023 წელში. (რაც წარმოადგენდა 2021 წელს აღებული სესხის დარჩენი ვალდებულებას). 2023 წლის აპრილში აღებულ იქნა ახალი გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება 185000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 18179 ლარი დაიფარა ამავე წლის განმავლობაში. ასევე გვქონდა მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება მარტის თვიდან რომელიც დაიფარა მაისში 12000\$ ის ოდენობით. (შესაბამისი კურსით ლარში)

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 2 600 ლარს. 2023 წელს კომპანიას კაპიტალში ცვლილება არ განუხორციელებია. სხვა რეზერვების თანხა შეადგენს 109,953 ლარს, გადაფასების რეზერვის ნამეტი თანხის გადატანა გაუნაწილებელ მოგება/ზარალის ანგარიშზე, რეალიზაციის კვალდაკვალ, მოცემულმა თანხამ 2023 წელს შეადგინა 28,817 ლარი. საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 1,355,416 ლარს.

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2023
შემოსავალი იურიდიული პირებისგან	386,290
შემოსავალი ფიზიკური პირებისგან	169,382
რეალიზაციები გაყიდვებიდან	315,369
რეალიზაციები მომსახურებიდან	6,489
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	2,542
რეალიზაცია მასალის გაყიდვიდან	240
უკან დაბრუნება	(948)
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	879,364

11. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება	2023
მენეჯმენტის ანაზღაურება	291,186
დანარჩენი პერსონალის ანაზღაურება	276,099
სულ დასაქმებულთა ანაზღაურება	567,285

12. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2023
მცირეფასიანი ნედლეულის ჩამოწერა	10,866
სამივლინებო ხარჯი	2,999
მომსახურების ხარჯი	12,502
საწვავის ხარჯი	8,532
კომუნიკაციის ხარჯი	3,499
რემონტის დანახარჯები	3,021
რეკლამის ხარჯები	1,761
ფინანსური ხარჯი	3,878
საკანცელარიო ხარჯი	685
წარმომადგენლობითი ხარჯი	80
არასაოპერაციო ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	47,823

13. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები,

- შვილობილი კომპანიები და თანამშრომლები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შემდგომი ოპერაციები განხორციელდა დაკავშირებულ მხარეებთან:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	ხელფასის ხარჯი	შემოსავალი	სულ
საერთო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი			
მფლობელი	-	-	-
სულ			

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	გადასახდელი ხელფასი	დებიტორული დავალიანება	სულ
საერთო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი			
მფლობელი	-	-	-
შპს „იბერონ“	-	5,849	5,849
სულ	-	5,849	5,849

14. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

მენეჯმენტს მიაჩნია რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.