

შპს „ექსიმ მეიდ“ 402046601

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2023

საქმიანობის შედეგები 31.12.2023

განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე
- საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი დირექტორი გიორგი ქიტიაშვილი

ბ.ა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	201991	243950	238271
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	107419	118430	94133
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	63990	119930	105215
მარაგები	6	524322	470319	411769
მზა პროდუქცია		1499	1499	1499
სხვა		522823	468820	410270
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	949	1112	1275
ძირითადი საშუალებები	7	472795	466999	351017
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		1371466	1420740	1201680
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	0	7095	40519
სავაჭრო ვალდებულებები	10	67796	47632	78219
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	78564	162381	63331
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		146360	217108	182069
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1225106	1203632	1019611
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1225106	1203632	1019611
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1371466	1420740	1201680
სულ მოკლევადიანი აქტივები		897722	952628	849389
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		146360	217108	182069

დირექტორი გიორგი ქიტაშვილი
ბუღალტერი: დავით მაჩაბელი



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	12	3824171	4398271
საქონლის გაყიდვიდან		670670	626771
მომსახურების გაწევიდან		286997	836474
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		2866504	2935026
გაყიდვების თვითღირებულება	13	-2516777	-2810012
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		1307394	1588259
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-67714	-132324
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-6747	-6751
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-247	-10727
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-64420	-61471
სულ საოპერაციო ხარჯები	14	-139128	-211273
საოპერაციო მოგება		1168266	1376986
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / წიხიდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცნობი ვალუტით		0	0
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-7930	-7496
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-5054	4698
განგრძობითი ოპერაციებიდან		1155282	1374188
მოგების გადასახადის ხარჯი		-170071	-178525
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		985211	1195663
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		985211	1195663
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1203632	1019611
აძალი აქციების გამოძევა (ძაპ-ს შემთხვევაში კაპიტალის		0	0
გაზრდა, კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის		-963737	-1011642
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუხაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1225106	1203632
დირექტორი გიორგი ქიტიაშვილი			
ბუღალტერი: დავით მაჩაბელი			

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 ფინანსური მდგომარეობა				
	შენიშვნები			
ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	201991	243950	238271
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	107419	118430	94133
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	63990	119930	105215
მარაგები	6	524322	470319	411769
მზა პროდუქცია		1499	1499	1499
სხვა		522823	468820	410270
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	949	1112	1275
ძირითადი საშუალებები	7	472795	466999	351017
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		1371466	1420740	1201680
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	0	7095	40519
სავაჭრო ვალდებულებები	10	67796	47632	78219
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	78564	162381	63331
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		146360	217108	182069
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1225106	1203632	1019611
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1225106	1203632	1019611
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1371466	1420740	1201680
სულ მოკლევადიანი აქტივები	897722	952628	849389
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	146360	217108	182069

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 საქმიანობის შედეგები			
	შენიშვნები		
საქმიანობის შედეგები		31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	12	3824171	4398271
საქონლის გაყიდვიდან		670670	626771
მომსახურების გაწევიდან		286997	836474
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		2866504	2935026
გაყიდვების თვითღირებულება	13	-2516777	-2810012
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		1307394	1588259
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-67714	-132324
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-6747	-6751
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-247	-10727
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-64420	-61471
სულ საოპერაციო ხარჯები	14	-139128	-211273
საოპერაციო მოგება		1168266	1376986
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-7930	-7496
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-5054	4698
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1155282	1374188
მოგების გადასახადის ხარჯი	-170071	-178525
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	985211	1195663
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	985211	1195663
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1203632	1019611
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-963737	-1011642
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1225106	1203632

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 დაფუძნდა 2017 წელს „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიულ პირთა რეესტრში.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს დამფუძნებლები არიან : იუსუფ თაშქირან 01092000425 70%წილის მფლობელი
(თურქეთის მოქალაქე); კახა კახიძე 01002016373 30% წილის მფლობელი
(საქართველოს მოქალაქე)

დირექტორი - გიორგი ქიტიაშვილი 57001012089.

იურიდიული მისამართი: თბილისი სტანისლავსკის N5

ფაქტიური მისამართი : თბილისი სტანისლავსკის N1

საქმიანობის ძირითადი სფერო :

ლითონის დამუშავება დაფარვა(სკვერის ატრაქციონების აწობა და სხვა ინვენტარის დამზადება), საცალო ვაჭრობა.

სხვა საქმიანობა რაც კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში ლარი

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2023 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ ,ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის ,ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას .ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები .ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით .

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირები ს,გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად .

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის მოსალოდნელი ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სასაქონლო მატერიალური ფასეულებები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შემენასთან,ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპი დანახარჯებს .

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვის მეთოდია -უწყვეტი -

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

სხვა აქტივების აღრიცხვა - მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია ,აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში

სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

-100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები მარაგებში არ აისახება და ექსპუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს (კალკულატორი ,ტელ.აპარატი და სხვა)

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აცულებელნი ნივთები და მასალები (კატრიჯები ,დისკები ,ეკრანი ს გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს

მასალები რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხარე ტექნოლოგიური საშალები ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის ,ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე

ძირითადი საშუალებები-

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება)
- უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებებით.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. გამოყენების ვადები მერყეობს 5-15 წელი

საწარმო ძირითადი საშუალებებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან.

არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდბოს ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის. სასარგებო ვადა 10 წელი
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით
- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება)
-
-

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის)

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით)

შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედოდ შეფასება.
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითადი საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ ყველა ხარჯს. ძირითადი მასალების ღირებულება, დამხმარე მასალების ღირებულება, მათი ტრანსპორტირება ქარხანაში წარმოებაში ჩართული თანამშრომლების ხელფასები, სხვა გადამუშავების ხარჯი, ქარხნის იჯარა, კომუნალურები, დანადგარების ცვეთა.

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.
- საოპერაციო ხარჯები ცხრილი
-

კაპიტალი -

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს საწარმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით,

მოგება-ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება ნაწილდება და გამოიყენება :

- დივიდენდების გასაცემად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

-საწარმოში რეინვესტირებისთვის

-სხვა დანიშნულებით პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

მოგების გადასახადი

-მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის, კერძოდ ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად.

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2023	2022	2021
ნაღდი ფული	152	388	1551
საბანკო ანგარიში	201839	243562	236720
ჯამი	201991	243950	238271

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
დებიტორული დავალიანება	84913	98029	70683
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	14129	12737	14377
საბანკო გარანტია	8377	7664	9073
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	0	0	0
ჯამი	107419	118430	94133

5. სხვა პირებზე ავანსებად გაცემული თანხები

	2023	2022	2021
წინასწარ გადარიცხული ავანსები	34141	90124	82264
წინასწარ გაცემული ხელფასები	28849	29806	22952
ჯამი	63990	119930	105215

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023	2022	2021
სასაქონლო მარაგები	522823	468820	410271

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მზა პროდუქცია	1499	1499	1499
ჯამი	524322	470319	361104

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2023	410334,65	9167,28	15620	31690,1	70583,65
შემოსვლა	34252,52	1196,94	70583,65	7250,62	
გასვლა					70583,65
31,12,2023	444566,57	10364,22	86203,65	38940,72	0
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2023	57042,69	3694,43	3644,66	0	6194,01
წლიური ცვეთა	30120,39	1170,75	5413,57	0	
გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა			6194,01		-6194,01
31,12,2023	87163,08	4865,18	15252,24		0
ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2022	270097,31	8913,04	15620	31690,1	70583,65
შემოსვლა	174843,47	254,24			
გასვლა	-34606,73				
31,12,2022	410334,65	9167,28	15620	31690,1	70583,65
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2022	38942,54	2519,33	2603,33	0	1821,77
წლიური ცვეთა	20523,19	1175,1	1041,33		4372,24

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა	-2423,04				
31,12,2022	57042,69	3694,43	3644,66	0	6194,01
ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2021	160143,38	8733,04	15620	0	0
შემოსვლა	109953,93	180	0	31690,1	70583,65
გასვლა					
31,12,2021	270097,31	8913,04	15620	31690,1	70583,65
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2021	23335,8	1419,69	1562	0	0
წლიური ცვეთა	15606,74	1099,64	1041,33	0	1821,77
გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა					
31,12,2021	38942,54	2519,33	2603,33	0	1821,77

8. არამატერიალური აქტივები

	2023	2022	2021
პროგრამული უზრუნველყოფა	1627	1627	1627
ამორტიზაცია	-678	-515	-352
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	949	1112	1275

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

9. საიჯარო ვალდებულება

საიჯარო ვალდებულება ლიზინგი	0	7095	40520
-----------------------------	---	------	-------

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	2023	2022	2021
კრედიტორული დავალიანება	10024	4805	5772
ავანსად მიღებული შემოსავლები	57772	42827	72447
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	0	0	0
ჯამი	67796	47632	78219

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2023	2022	2021
დარიცხული გადასახადები	78564	162380	63331

12. ნეტო ამონაგები

	2023	2022
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 824 171	4 398 271
საქონლის გაყიდვიდან	670 670	626 771
მომსახურების გაწევიდან	286997	836474
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა	2866504	2935026

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდვების თვითღირებულება	2 516 777	2 810 012
რეალიზებული მასალების თვითღირებულება	538 906	506 295

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წარმოების მასალების ხარჯი	1 200 164	1 533 020
ხელფასები წარმოების	533 678	548 131
მასალების ტრანსპორტირების გადმოტვირთვის და ტექნიკის ქირის ხარჯი რაც საწარმოო პროცესთანაა დაკავშირებული	17 978	18 419
სხვა გადამუშავების ხაჯები		-
საამქროს ოჯარა	195 930	183 624
დანადგარების ცვეთა	30 121	20 523

14. სულ საოპერაციო ხარჯები

დასაქმებულთა ანაზღაურება	67 714	132 324
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	6 747	6 751
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	247	10 727
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	64 420	61 471
სულ საოპერაციო ხარჯები	139 128	211 273

ფინანსური რისკები

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.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებადპროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში

საეჭვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუნარიანობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საეჭვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები: საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი : გიორგი ქიტიაშვილი