შპს რუსაგრო ლლს(ს/კ:417891687)

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი

2023 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 3

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 5

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 6

ზოგადი ინფორმაცია 7

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა 7

შემოსავლის აღიარება 7

ხარჯების აღიარება 7

სხვა ხარჯები 8

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია 8

მოგების გადასახადი 8

ძირითადი საშუალებები 9

აქტივების გაუფასურება 9

იჯარა 10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 11

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 11

სავაჭრო ვალდებულებები 11

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები 11

1. ამონაგები 12

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 12

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 12

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 13

5. ძირითადი საშუალებები 13

6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები 15

7. საგადასახადო ვალდებულება 15

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 16

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები 16

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები 16

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები 16

12. ფუნქციონირებადი საწარმო 17

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება 17

შპს რუსაგრო ლლს (ს/კ: 417891687)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	8	104558	373589	1286079
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	153499	243215	13248
წინასწარ გადახდილი თანხები		621514	2418583	6646
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	3990588	2241095	2258758
სულ მიმდინარე აქტივები		**4870159**	**5276485**	**3564731**
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	5	197492	146576	113719
არამატერიალური აქტივები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	223628	37569	5577
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**421120**	**184145**	**119296**
სულ აქტივები		**5291279**	**5460630**	**3684027**
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	832267	1907046	775024
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2160829	1297980	1639035
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები		3115	10165	8042
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**2996211**	**2422101**	**787633**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		ლარი	ლარი	ლარი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		**2996211**	**3215191**	**2422101**
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		2295068	2245439	1261926
აფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2295068	2245439	1261926
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		**5291279**	**5460630**	**3684027**

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დირექტორი :

დენის სტულნიკოვი ______________ ნანა მთიულიშვილი______________

(პასპორტი) MP2736626) (პ/ნ 59001001780)

RUSAGRO LLC
417891687
GEORGIA RUSAGRO LLC

შპს რუსაგრო ლლს (ს/კ: 417891687)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისშემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2023	2022
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	16753333	19277202
სხვა შემოსავალი		413363	436457
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1		
სულ შემოსავალი		**17166696**	**19713659**
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(14176304)	(16409827)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(1351264)	(1025076)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(37793)	(25703)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(166510)	(106422)
გადაზიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(883426)	(915750)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		**(16615297)**	**(18482779)**
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები			
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		**551399**	**1230881**
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		**551399**	**1230881**
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2245439	1261926
სხვა ცვლილება		(501770)	(247368)
მიღებული დივიდენდები			
გაცემული დივიდენდები		(501770)	(247368)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		**2295068**	**2245439**

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 ოქტომბერს.

დირექტორი:
დენის სტულნიკოვი ______________
(პასპორტი MP2736626)

დირექტორი :
ნანა მთიულიშვილი ______________
(პ/ნ 59001001780)

RUSAGRO LLC
GEORGIA RUSAGRO LLC
417891687

შპს რუსაგრო ლლს (ს/კ: 417891687)

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		18738508
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(17525259)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		**1213249**
გადახდილი პროცენტები		(173711)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(1734012)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		**(1907723)**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(110907)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		16544
მიღებული პროცენტები		
მიღებულია დამფუძნებელის შენატანი		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		**(94363)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		1701065
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(898315)
გადახდილი დივიდენდები		(405180)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		**397570**
სავალუტო კურსის ეფექტი		122034
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		**(269031)**
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	**373589**
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	**104558**

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:
დენის სტულნიკოვი
(პასპორტი MP2736626)

დირექტორი :
ნანა მთიულიშვილი
(პ/ნ 59001001780)

RUSAGRO LLC
417891687
GEORGIA RUSAGRO LLC

ზოგადი ინფორმაცია

„რუსაგრო ლლს " შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2017 წლის 15 აგვისტო. კომპანიის იურიდიული მისამართია: გორის რაიონი სოფელი შინდისი.
კომპანიის ძირითადი საქმიანობა : საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისშესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ

ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ") ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებულიმოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდისვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებშიშესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიცაღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო

სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულსაწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად,არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებულითვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5% პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20% პროცენტი
მანქანები	20% პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართშესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც

ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები,ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2023 ლარი	2022 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	16753333	19277202
არასაოპერაციო შემოსავალი	413363	436457
სულ	17166696	19713659

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
მანქანის ხარჯი	15717	2677
საწვავის ხარჯი	41178	21197
კომუნალური ხარჯი	2599	1652
საკანცელარიოხარჯი	4377	1809
საკომუნიკაციო ხარჯი	4899	4428
დაზღვევის ხარჯი	3743	3756
საბანკო ხარჯი	106638	177144
წარმომადგენლობითი ხარჯი		935
სხვა ხარჯი	2264741	1859353
სულ	**2438993**	**2072951**

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022

	ლარი	ლარი
დებიტორული დავალიანება	153499	243215

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილიამომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებებიუახლოვდებამათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. *სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები*

	2023 ლარი	2022 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1122	403
ნედლეული და მასალების შეძენა	43970	21916
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(41178)	(21197)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	**2913**	**1122**

5. *ძირითადი საშუალებები*

	შენობა	ავტომობილები	ავეჯი და მოწყობილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება **31 დეკემბერი, 2018 წ.**	0	**17780.00**	**6810.00**	**24590.00**
1 იანვარი, 2019 წ.	0	17780.00	6810.00	24590.00
შემოსვლა	0	0	4915.00	**4915.00**
გასვლა		( )		( )
31 დეკემბერი, 2019 წ.	0	**17780.00**	**11725.00**	**29505.00**
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2019 წ.		-	-	-
წლიური ცვეთა	0	(3556.00)	(1288.00)	**(4844.00)**
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2019 წელი	0	**14224.00**	**10438.00**	**24662.00**
საბალანსო ღირებულება **31 დეკემბერი, 2019 წ.**	0	**14224.00**	**10438.00**	**24662.00**
1 იანვარი, 2020 წ.				
შემოსვლა	0	18253.00	23688.00	41941.00
გასვლა				-

31 დეკემბერი, 2020 წ.	0	32477.00	34126.00	66603.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2020 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(5887.00)	(1794.00)	(7681.00)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2020 წელი	0	26590.00	32330.00	58920.00
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2020 წ.	0	26590.00	32330.00	58920.00
1 იანვარი, 2021 წ.				
შემოსვლა	0	56803	10821	67624
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	0	83393	43151	126544
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2021 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(7212)	(5613)	(12825)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2021 წელი	0	76181	37538	113719
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2021 წ.	0	76181	37538	113719

საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2021 წ.	0	76181	37538	113719
1 იანვარი, 2022წ.				
შემოსვლა	0	0	58560	58560
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2022 წ.	0	76181	96098	172279
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2022 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(15236)	(10467)	(25703)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2022 წელი	0	60945	85631	146576
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2022 წ.	0	60945	85631	146576

1 იანვარი, 2023 წ.				
შემოსვლა	0	62709	31949	94657
გასვლა		5948		5948
31 დეკემბერი, 2023 წ.	0	117706	117579	235285
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2023 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(21817)	(15976)	(37793)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2023 წელი	0	95889	101603	197492
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2023 წ.	0	95889	101603	197492

6. *სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები*

	2023 ლარი	2022 ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	832267	1907046
ვალდებულებებიარარეზიდენტ მომწოდებლებთან	0	0
სულ	832067	1907046

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას.ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. *საგადასახადო ვალდებულება*

	2023 ლარი	2022 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	1975	10165

8. *ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები*

	2023 ლარი	2022 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	5226	2696
ფული საბანკო ანგარიშებზე	99332	370893
სულ	104558	373589

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. *თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები*

	2023 ლარი	2022 ლარი
დარიცხული ხელფასები	1351264	1025076
გაცემული ხელფასები	(1351264)	(1025076)
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმღვანელობაზე,ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზეგაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელიმხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა დათანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილისპრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდშიდაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსურიანგარიშგებისსაერთაშორისოსტანდარტებისშესაბამისადმომზადებულითანდ ართულიფინანსურიანგარიშგებამომზადდაიმისგათვალისწინებით, რომკომპანიაარისფუნქციონირებადი, რაციმასგულისხმობს, რომმომსახურების მიწოდება დავალდებულებებისდაფარვახორციელდებაბიზნესისჩვეულებრივიმსვლელობისას.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: ____________________

დენის სტულნიკოვი
(პასპორტიMP2736626)

დირექტორი : ____________________

ნანა მთიულიშვილი
(პ/ნ 59001001780)