

შპს „ჰასტავუკ ჯორჯია“ (ს/კ 406288716)

## ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

# შინაარსი

|                                                                             |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---|
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                          | 2 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                    | 3 |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... | 4 |
| ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                                     | 9 |

# სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ჰასტაფუკ ჯორჯია  
საიდენტიფიკაციო კოდი: 406288716

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

|                                       | შენიშვნა | 2023             | 2022               |
|---------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| შემოსავალი                            | 4        | 13,945,254       | 9,214,713          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 6        | (11,541,347)     | (10,083,227)       |
| <b>საერთო მოგება</b>                  |          | <b>2,760,899</b> | <b>(868,514)</b>   |
| შრომის ანაზღაურება                    |          | (1,383,881)      | (680,197)          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები     | 7        | (801,660)        | (608,038)          |
| ცვეთის ხარჯი                          |          | (399,547)        | (301,557)          |
| იჯარის ხარჯი                          |          | (6,370)          | 0                  |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>              |          | <b>208,585</b>   | <b>(2,458,306)</b> |

|                                                                                                   |   |                |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|--------------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 8 | 44,773         | 156,119            |
| არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                                                    | 8 | 489,095        | 1,187,350          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                                         |   | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                              |  |                |                    |
|------------------------------|--|----------------|--------------------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი    |  | 0              | 0                  |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება</b> |  | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                                               |  |                |                    |
|-----------------------------------------------|--|----------------|--------------------|
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>      |  |                |                    |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი     |  | 0              | 0                  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b> |  | <b>0</b>       | <b>0</b>           |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>     |  | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                                                        |  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> |  | <b>4,580,268</b> | <b>4,339,831</b> |
| ახალი აქციების გამოშვება                               |  |                  |                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         |  |                  |                  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  |  | 43,035           | 1,355,274        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                              |  |                  |                  |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           |  | <b>5,365,756</b> | <b>4,580,268</b> |

დირექტორი:

ზურაბ უჩუმბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:

# ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ჰასტავუკ ჯორჯია

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406288716

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                                      | შენიშვნა        | 31.12.2023        | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |                 | <b>2,097,454</b>  | <b>2,341,341</b>  | <b>749,462</b>    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         | 9               | 728,344           | 827,436           | 347,955           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10              | 444,004           | 859,914           | 0                 |
| გაცემული ავანსები                             |                 | 14,773            | 6,287             | 90,268            |
| მზა პროდუქცია                                 |                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                | 11              | 669,390           | 647,704           | 0                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 10              | 240,943           | 0                 | 311,239           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |                 | <b>4,348,766</b>  | <b>4,728,855</b>  | <b>3,596,552</b>  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 12              | 4,348,766         | 4,728,855         | 3,596,552         |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |                 | <b>6,446,220</b>  | <b>7,070,196</b>  | <b>4,346,014</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                          | <b>შენიშვნა</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                |                 | <b>1,080,464</b>  | <b>2,489,928</b>  | <b>6,183</b>      |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 13              | 716,267           | 2,489,928         | 6,183             |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                    |                 | 361,088           | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები               | 14              | 3,109             | 0                 | 0                 |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                 | <b>5,365,756</b>  | <b>4,580,268</b>  | <b>4,339,831</b>  |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 18              | 6,005,407         | 6,005,407         | 4,647,893         |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                   | 18              | (639,651)         | (1,425,139)       | (308,062)         |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |                 | <b>6,446,220</b>  | <b>7,070,196</b>  | <b>4,346,014</b>  |

დირექტორი:

ზურაბ ურუმბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:



## შპს „ჰასტავუკ ჯორჯია“

### სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰასტავუკ ჯორჯია“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2019 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ლეხ კაჩინსკის ქუჩა, N1, კორპუსი N3, ბინა N64. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სოფლის მეურნეობა, კერძოდ წიწილების ინკუბაცია და მათი რეალიზაცია, როგორც ადგილობრივ, ისე საზღვარგარეთ.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- ზურაბ უჩუმბეგაშვილი ს/კ 59001011567 - 10%;
- სააქციო საზოგადოება ჰასტავუკ გიდა თარიმ ჰაივანჯილიქ სანაი ვე თიჯარეთ ს/ნ 4580063877 – 85%;
- ილჰამი გენჩალპ ს/კ 37687793482 (U 13671149) – 5%.

#### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

#### 3. ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.6894, ევრო - 2.9753.

#### 4. შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითად ნაწილს შეადგენს პროდუქციის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები.

რეალიზაციიდან მღებულები შემოსავლები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                            | 2023              | 2022             |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
| შემოსავალი ერთდღიანი წიწილის რეალიზაციიდან | 13,945,254        | 9,214,713        |
|                                            | <b>13,945,254</b> | <b>9,214,713</b> |

#### 5. ხარჯების აღიარება

მოგება–ხარჯის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

#### 6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                            | 2023                | 2022                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| ძირითადი მასალის ხარჯი     | (10,976,212)        | (9,782,947)         |
| საწარმოო ზედნადები ხარჯები | (208,143)           | (300,280)           |
|                            | <b>(11,184,355)</b> | <b>(10,083,227)</b> |

#### 7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                          | 2023      | 2022     |
|------------------------------------------|-----------|----------|
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი         | (87,741)  | (96,261) |
| სამივლინებო ხარჯი                        | (148,542) | (79,888) |
| ნებართვებზე და ლიცენზიებზე გაწეული ხარჯი | (29,067)  | (30,767) |

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| დაზღვევის ხარჯი                    | (13,715)         | (16,711)         |
| მცირეფასიანი საქონელი და ინვენტარი | (178,149)        | (111,700)        |
| საგადასახადო ხარჯი                 | (50,849)         | (36,846)         |
| ბანკის საკომისიო                   | (5,215)          | (8,774)          |
| სასტუმროს მომსახურების ხარჯი       | (7,356)          | (89,260)         |
| სხვა საერთო ხარჯები                | (281,026)        | (137,831)        |
|                                    | <b>(801,660)</b> | <b>(608,038)</b> |

#### 8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

|                                      | 2023           | 2022             |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი | 197,860        | 459,424          |
| საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი     | (153,087)      | (303,305)        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი        | 600,932        | 1,236,612        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი             | (111,837)      | (49,262)         |
|                                      | <b>533,868</b> | <b>1,343,469</b> |

#### 9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

|                                 | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 4,772          | 1,605          |
| ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში      | 2,421          | 0              |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 107,037        | 263,439        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 614,114        | 562,392        |
|                                 | <b>728,344</b> | <b>827,436</b> |

#### 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. 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.

|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| დებიტორული დავალიანება რეზიდენტებზე    | 267,616        | 86,758         |
| დებიტორული დავალიანება არარეზიდენტებზე | 176,388        | 209,482        |
| სხვა მოთხოვნები*                       | 0              | 563,574        |
|                                        | <b>444,004</b> | <b>859,914</b> |

\*სხვა მოთხოვნები მოიცავს საგადასახადო ზედმეტობას ბიუჯეტთან.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ზედმეტობამ ბიუჯეტთან შეადგინა 240,943 ლარი, აღნიშნული ნაჩვენებია „სხვა მოკლევადიანი აქტივების“ გრაფაში.

## 11. 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 მეთოდის გამოყენებით.

|                                   | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| საქონელი                          | 38,796         | 0              |
| ნედლეული და მასალები              | 240,464        | 472,425        |
| დაუმთავრებელი წარმოება            | 345,515        | 154,810        |
| მზა პროდუქცია                     | 0              | 0              |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | 44,615         | 20,469         |
|                                   | <b>669,390</b> | <b>647,704</b> |

## 12. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებად კომპანია აღიარებს ისეთ მატერიალურ აქტივს, რომელიც იმყოფება კომპანიის საკუთრებაში, უშუალოდ გამოიყენება საქონლის წარმოებაში ან/და საქონლის/მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო წელზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. თვითღირებულება მოიცავს ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და ყველა დაუბრუნებად გადასახადებს, ასევე ყველა დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის

რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისთვის.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

| თვითღირებულება       | შენიშვნები | სატრანსპორტო საშუალებები | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ინვენტარი და სხვა | მიწა   | სულ       |
|----------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------|-----------|
| 1 იანვარი 2023 წ.    | 2,317,963  | 279,081                  | 1,704,531           | 29,766             | 625,336           | 73,735 | 5,030,412 |
| შემოსვლა             | -          | -                        | 8,964               | 2,753              | 21,070            | -      | 32,387    |
| გასვლა               | -          | -                        | -                   | -                  | -                 | -      | -         |
| 31 დეკემბერი 2023 წ. | 2,317,963  | 279,081                  | 1,713,495           | 32,519             | 646,406           | 73,735 | 5,063,199 |

| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება | შენიშვნები | სატრანსპორტო საშუალებები | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ინვენტარი და სხვა | მიწა   | სულ       |
|--------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------|-----------|
| 1 იანვარი 2023 წ.              | 89,495     | 41,854                   | 169,205             | 6,420              | 7,912             | -      | 314,886   |
| წლიური ცვეთა                   | 97,403     | 53,176                   | 162,162             | 6,254              | 80,552            | -      | 399,547   |
| 31 დეკემბერი 2023 წ.           | 186,898    | 95,030                   | 331,367             | 12,674             | 88,464            | -      | 714,433   |
| საბალანსო ღირებულება           | 2,131,065  | 184,051                  | 1,382,128           | 19,845             | 557,942           | 73,735 | 4,348,766 |

### 13. სავაჭრო ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებასა ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

|                                                 | 2023    | 2022      |
|-------------------------------------------------|---------|-----------|
| კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე    | 104,690 | 86,163    |
| კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ საწარმოებზე | 611,577 | 2,403,765 |
|                                                 | 716,267 | 2,489,928 |

#### 14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                    | 2023  | 2022 |
|------------------------------------|-------|------|
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 705   | 0    |
| სოციალური გადასახადები             | 2,404 | 0    |
|                                    | 3,109 | 0    |

#### 15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარის ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული და ცვლადი საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

#### 16. სადასახადო ვალდებულებები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

#### 17. საკუთარი კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 5,365,756 ლარს, რომელიც შედგება საწესდებო კაპიტალის 6,005,407 ლარი და დაგროვილი ზარალის 639,651 ლარისგან.

#### 18. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

#### 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/08/2024

დირექტორი:

ზურაბ უჩუშბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:

შპს „ჰასტავუკ ჯორჯია“ (ს/კ 406288716)

## ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

## შინაარსი

|                                                                             |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---|
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                          | 2 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                    | 3 |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... | 4 |
| ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                                     | 9 |



# სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ჰასტავუკ ჯორჯია

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406288716

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

|                                       | შენიშვნა | 2023             | 2022               |
|---------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| შემოსავალი                            | 4        | 13,945,254       | 9,214,713          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 6        | (11,541,347)     | (10,083,227)       |
| <b>საერთო მოგება</b>                  |          | <b>2,760,899</b> | <b>(868,514)</b>   |
| შრომის ანაზღაურება                    |          | (1,383,881)      | (680,197)          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები     | 7        | (801,660)        | (608,038)          |
| ცვეთის ხარჯი                          |          | (399,547)        | (301,557)          |
| იჯარის ხარჯი                          |          | (6,370)          | 0                  |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>              |          | <b>208,585</b>   | <b>(2,458,306)</b> |

|                                                                                                   |   |                |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|--------------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 8 | 44,773         | 156,119            |
| არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                                                    | 8 | 489,095        | 1,187,350          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                                         |   | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                              |  |                |                    |
|------------------------------|--|----------------|--------------------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი    |  | 0              | 0                  |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება</b> |  | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                                               |  |                |                    |
|-----------------------------------------------|--|----------------|--------------------|
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>      |  |                |                    |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი     |  | 0              | 0                  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b> |  | <b>0</b>       | <b>0</b>           |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>    |  | <b>742,453</b> | <b>(1,114,837)</b> |

|                                                        |  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> |  | <b>4,580,268</b> | <b>4,339,831</b> |
| ახალი აქციების გამოშვება                               |  |                  |                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         |  |                  |                  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  |  | 43,035           | 1,355,274        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                              |  |                  |                  |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           |  | <b>5,365,756</b> | <b>4,580,268</b> |

დირექტორი:

ზურაბ უჩუმბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:





# ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ჰასტავუკ ჯორჯია

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406288716

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                                      | შენიშვნა        | 31.12.2023        | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |                 | <b>2,097,454</b>  | <b>2,341,341</b>  | <b>749,462</b>    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         | 9               | 728,344           | 827,436           | 347,955           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10              | 444,004           | 859,914           | 0                 |
| გაცემული ავანსები                             |                 | 14,773            | 6,287             | 90,268            |
| მზა პროდუქცია                                 |                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                | 11              | 669,390           | 647,704           | 0                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 10              | 240,943           | 0                 | 311,239           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |                 | <b>4,348,766</b>  | <b>4,728,855</b>  | <b>3,596,552</b>  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 12              | 4,348,766         | 4,728,855         | 3,596,552         |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |                 | <b>6,446,220</b>  | <b>7,070,196</b>  | <b>4,346,014</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                          | <b>შენიშვნა</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                |                 | <b>1,080,464</b>  | <b>2,489,928</b>  | <b>6,183</b>      |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 13              | 716,267           | 2,489,928         | 6,183             |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                    |                 | 361,088           | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები               | 14              | 3,109             | 0                 | 0                 |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                 | <b>5,365,756</b>  | <b>4,580,268</b>  | <b>4,339,831</b>  |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 18              | 6,005,407         | 6,005,407         | 4,647,893         |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                   | 18              | (639,651)         | (1,425,139)       | (308,062)         |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |                 | <b>6,446,220</b>  | <b>7,070,196</b>  | <b>4,346,014</b>  |

დირექტორი:

ზურაბ უჩუმბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:



## **შპს „პასტავუკ ჯორჯია“**

### **სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

#### **1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს „პასტავუკ ჯორჯია“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2019 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ლეხ კაჩინსკის ქუჩა, N1, კორპუსი N3, ბინა N64. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სოფლის მეურნეობა, კერძოდ წიწილების ინკუბაცია და მათი რეალიზაცია, როგორც ადგილობრივ, ისე საზღვარგარეთ.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- ზურაბ უჩუშბეგაშვილი ს/კ 59001011567 - 10%;
- სააქციო საზოგადოება პასტავუკ გიდა თარიმ ჰაივანჯილიძე სანაი ვე თიჯარეთ ს/ნ 4580063877 – 85%;
- ილჰამი გენჩაღ ს/კ 37687793482 (U 13671149) – 5%.

#### **2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

#### **3. ანგარიშგების ვალუტა**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.6894, ევრო - 2.9753.



#### 4. შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითად ნაწილს შეადგენს პროდუქციის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები.

რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                            | 2023       | 2022      |
|--------------------------------------------|------------|-----------|
| შემოსავალი ერთდღიანი წიწილის რეალიზაციიდან | 13,945,254 | 9,214,713 |
|                                            | 13,945,254 | 9,214,713 |

#### 5. ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

#### 6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                            | 2023         | 2022         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| ძირითადი მასალის ხარჯი     | (10,976,212) | (9,782,947)  |
| საწარმოო ზედნადები ხარჯები | (208,143)    | (300,280)    |
|                            | (11,184,355) | (10,083,227) |

#### 7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                          | 2023      | 2022     |
|------------------------------------------|-----------|----------|
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი         | (87,741)  | (96,261) |
| სამივლინებო ხარჯი                        | (148,542) | (79,888) |
| ნებართვებზე და ლიცენზიებზე გაწეული ხარჯი | (29,067)  | (30,767) |

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| დაზღვევის ხარჯი                    | (13,715)         | (16,711)         |
| მცირეფასიანი საქონელი და ინვენტარი | (178,149)        | (111,700)        |
| საგადასახადო ხარჯი                 | (50,849)         | (36,846)         |
| ბანკის საკომისიო                   | (5,215)          | (8,774)          |
| სასტუმროს მომსახურების ხარჯი       | (7,356)          | (89,260)         |
| სხვა საერთო ხარჯები                | (281,026)        | (137,831)        |
|                                    | <b>(801,660)</b> | <b>(608,038)</b> |

#### 8. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

|                                      | 2023           | 2022             |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი | 197,860        | 459,424          |
| საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი     | (153,087)      | (303,305)        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი        | 600,932        | 1,236,612        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი             | (111,837)      | (49,262)         |
|                                      | <b>533,868</b> | <b>1,343,469</b> |

#### 9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

|                                 | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 4,772          | 1,605          |
| ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში      | 2,421          | 0              |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 107,037        | 263,439        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 614,114        | 562,392        |
|                                 | <b>728,344</b> | <b>827,436</b> |

#### 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. 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.



|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| დებიტორული დავალიანება რეზიდენტებზე    | 267,616        | 86,758         |
| დებიტორული დავალიანება არარეზიდენტებზე | 176,388        | 209,482        |
| სხვა მოთხოვნები*                       | 0              | 563,574        |
|                                        | <b>444,004</b> | <b>859,914</b> |

\*სხვა მოთხოვნები მოიცავს საგადასახადო ზედმეტობას ბიუჯეტთან.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ზედმეტობამ ბიუჯეტთან შეადგინა 240,943 ლარი, აღნიშნული ნაჩვენებია „სხვა მოკლევადიანი აქტივების“ გრაფაში.

## 11. 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 მეთოდის გამოყენებით.

|                                   | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| საქონელი                          | 38,796         | 0              |
| ნედლეული და მასალები              | 240,464        | 472,425        |
| დაუმთავრებელი წარმოება            | 345,515        | 154,810        |
| მზა პროდუქცია                     | 0              | 0              |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | 44,615         | 20,469         |
|                                   | <b>669,390</b> | <b>647,704</b> |

## 12. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებად კომპანია აღიარებს ისეთ მატერიალურ აქტივს, რომელიც იმყოფება კომპანიის საკუთრებაში, უშუალოდ გამოიყენება საქონლის წარმოებაში ან/და საქონლის/მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო წელზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. თვითღირებულება მოიცავს ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და ყველა დაუბრუნებად გადასახადებს, ასევე ყველა დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის

რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისთვის.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

| თვითღირებულება       | შენიშვნები | სატრანსპორტო საშუალებები | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ინვენტარი და სხვა | მიწა   | სულ       |
|----------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------|-----------|
| 1 იანვარი 2023 წ.    | 2,317,963  | 279,081                  | 1,704,531           | 29,766             | 625,336           | 73,735 | 5,030,412 |
| შემოსვლა             | -          | -                        | 8,964               | 2,753              | 21,070            | -      | 32,387    |
| გასვლა               | -          | -                        | -                   | -                  | -                 | -      | -         |
| 31 დეკემბერი 2023 წ. | 2,317,963  | 279,081                  | 1,713,495           | 32,519             | 646,406           | 73,735 | 5,063,199 |

| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება | შენიშვნები | სატრანსპორტო საშუალებები | მანქანა-დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ინვენტარი და სხვა | მიწა   | სულ       |
|--------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------|-----------|
| 1 იანვარი 2023 წ.              | 89,495     | 41,854                   | 169,205             | 6,420              | 7,912             | -      | 314,886   |
| წლიური ცვეთა                   | 97,403     | 53,176                   | 162,162             | 6,254              | 80,552            | -      | 399,547   |
| 31 დეკემბერი 2023 წ.           | 186,898    | 95,030                   | 331,367             | 12,674             | 88,464            | -      | 714,433   |
| საბალანსო ღირებულება           | 2,131,065  | 184,051                  | 1,382,128           | 19,845             | 557,942           | 73,735 | 4,348,766 |

### 13. სავაჭრო ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებასან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

|                                                 | 2023    | 2022      |
|-------------------------------------------------|---------|-----------|
| კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე    | 104,690 | 86,163    |
| კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ საწარმოებზე | 611,577 | 2,403,765 |
|                                                 | 716,267 | 2,489,928 |



#### 14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                    | 2023  | 2022 |
|------------------------------------|-------|------|
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 705   | 0    |
| სოციალური გადასახადები             | 2,404 | 0    |
|                                    | 3,109 | 0    |

#### 15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარის ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული და ცვლადი საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

#### 16. სადასახადო ვალდებულებები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

#### 17. საკუთარი კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 5,365,756 ლარს, რომელიც შედგება საწესდებო კაპიტალის 6,005,407 ლარი და დაგროვილი ზარალის 639,651 ლარისგან.

#### 18. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

#### 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/08/2024

დირექტორი:

ზურაბ უჩუშბეგაშვილი (პ/ნ 01011002745)

ხელმოწერა:

