

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	28571	58368	31812
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	999315	1100405	1916755
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სა-	40097	37164	51878
მარაგები	925817	947349	892680
მზა პროდუქცია	286330	942199	175803
სხვა	639487	5150	716877
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8246	60840	27062
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	22301	17979	13247
ძირითადი საშუალებები	3851960	4090778	4211840
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	619850	622370	618356
სულ აქტივები	6496157	6935253	7763630
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	759243	740447	687573
ანარიცხები	203398	215948	254777
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	23469	11724	67475
საგადასახადო ვალდებულებები	22999	0	12396
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	919263	919263	1369464
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3686836	3796844	4054020
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	47428	70227	95376
სულ ვალდებულებები	5662636	5754453	6541081
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი-	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	768667	1115946	1157695
გადაფასების რეზერვი	64854	64854	64854
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	833521	1180800	1222549
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6496157	6935253	7763630
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1076229	1256777	2027507
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1975800	1957609	6541081

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3677068	5649165
საქონლის გაყიდვიდან	3558739	5450840
მომსახურების გაწვიდან	63258	162890
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55071	35435
გაყიდვების თვითღირებულება	-2612007	-4017149
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1065061	1632016
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	9966	2990
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-518516	-521817
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-241081	-227172
საპროცენტო შემოსავალი	40714	43280
საპროცენტო ხარჯი	-338305	-420179
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-382769	-581136
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1429991	-1704034
საოპერაციო მოგება	-364930	-72018

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრ	-28992	-43141
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	58082	141915
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძი	-335840	26756
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11439	-68505
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-347279	-41749

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივე	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-347279	-41749
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1180800	1222549
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	833521	1180800

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქ	113729	-5387011

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმი.	-114534	5456708
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-805	69697
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და	-28992	-43141
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო .	58368	31812
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო .	28571	58368

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ქართული ლიმონათის“ მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს-ების“) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით -საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენების ფინანსური შედეგები.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის შემოსავლის, ფულადი ნაკადების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით და რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

მომზადების საფუძველები:

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა:

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრების და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს) ამასთან ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისთვის მიკუთვნებით.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა ლარი, რომელიც ასახვს ძირითად მოვლენებსა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას-ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ

თარიღისთვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

კერძოდ

	USD	EUR	RUR
31.12.2023	2,6894	2,9753	0,0991

ამონაგების აღიარება:

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები მცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემქნასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, აგრეთვე სისტემატიურად გასანაწილებელი მუდმივი და ცვლადი ზედნადები ხარჯები, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ღირებულების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

დებიტორების თანხების ჩარიცხვები ხორციელდება ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადებში, საექვო მოთხოვნების არარსებობის გამო არ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც არ არის პროცენტის მატარებელი. უცხოურ ვალუტაში გამხორვილებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულებში საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტვის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალებების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისთვის თანდართული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. ძირითადი საშუალებების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატიურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსა-

ხურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისთვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები.

შენობა-ნაგებობები 30-40 წელი;

მანქანა -დანადგარები 10-30 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა -5- 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი 5- 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები 1- 10 წელი.

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა -ხელშეკრულებით

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (მ.შ. შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს,

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ფასდება 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 ფასეულობის 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 აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის 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.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია. გამოცდილების საფუძველზე ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში კომპანიის მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები

ანარიცხები

კომპანია ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;

- მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და

- შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მის ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.

წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში. 2022-ში და 2023-ში კომპანიაში შეიქმნა ანარიცხები, ბრუნვები ასე გამოიყურება:

კრედიტორული დავალიანების ანარიცხები. (ლარი)

ნაშთი	გადახდა	დარიცხვა	ნაშთი
215948	13030	480	203398

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

კომპანია არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ეჭვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

საქმიანობის შედეგები:

ნეტო ამონაგები შემდეგნაირად იზიფრება:

31.12.2023

31.12.2022

31.12.2021

საქონლის გაყიდვიდან:

ადგილობრივი გაყიდვები:	1445618	2021154	2657955
ექსპორტი:	2113120	3423323	3238625
ჯამი:	3558738	5444477	5896580
მომსახურების გაწევიდან:	63258	152645	168159
სხვა შემოსავლები:			
შემოსავლები იჯარიდან	5085	5085	7204
შემოსავლები ტრანსპორტირებიდან:	4881	5161	4820
თანადაფინანსება „აწარმოე საქართველოდან“	55072	71562	
ჯამი:	65038	81808	12024
სულ ნეტო ამონაგები:	3687034	5678930	6076763
სხვა არასოპერაციო შემოსავალი:			
არასოპერაციო შემოსავალი:	26456	87365	512046
კვება და სპეც. ტანსაცმელი:	11528	19986	17759
ინვენტარიზაცია და ლეწი:	20098	35435	72733
შემოსავლები კოვიდ19-ს შედეგით			21944
სულ სხვა არასოპერაციო შემოსავალი:	58082	142786	624483
საპროცენტო შემოსავლები	40714	43279	796
ხარჯების მუხლები:			
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	-2612008	-4093138	-4400338
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-510978	-521817	-508323
იჯარა			-200424
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-241081	-227172	-56323
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მ.შ:			
საწვავი	-33038	-48630	-41308
მარკეტინგული მომს-ბა	-98444	-93071	-138645
საოფისე ხარჯები	-28519	-10132	-1320
მივლინება	-250	-1539	-90
კომუნალური მომს-ბა	-14739	-19595	-20101
საკომუნიკაციო მომს-ბა და ინტერნეტი	-17655	-17319	-14881
საპენსიო ხარჯები	-9477	-12242	-10938
საკონსულტაციო და იურიდიული მომს-ბა	-11271	-17519	-2733
რემონტის ხარჯები	-20030	-118184	-108454
თანამშრომლების ავტომობილის იჯარა	-5437	-6432	-2300
დასუფთავების ხარჯი	-7217	-14433	-14433
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-28403	-25401	-14017
სხა კომპანიების ჩამოსხმისთვის გაწეული ხარჯები		-40733	-76000
თანამშრომლების კვება	-7538	-13570	-10737
სატრანსპორტო ხარჯები	-5570	-2055	-1514

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-1023	-195	-74939
პროგრამული უზრუნველყოფა	-2400	-2400	-2400
კრედიტორული დავალიანების ანარიცხები	-480	-780	-23681
სხვადასხვა ხარჯები	-16195	-30373	-59287
არსაოპერაციო ხარჯები	-14860	-82096	-93277
სესხის პროცენტები	-338081	-419181	
საბანკო ხარჯები	-32160	-88737	-17340
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	-4056854	-5906744	-728395

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების დანართები და ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

დასახელება	საბოლოო ნაშთი	ვალუტა	კურსი 31.12.2023	ნაშთი ლარში
სალარო:				
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში:	83,78	ლარი		83,78
საბანკო ანგარიშები:				
ლარი- ბანკი „ქართუ“	33,18	ლარი		33,18
ლარი- თიბისი ბანკი	0	ლარი		0
დოლარი- ბანკი „ქართუ“	10579,2	დოლარი	2,6894	28451,70
დოლარი- თიბისი ბანკი	0	დოლარი	2,6894	0,00
ევრო - ბანკი „ქართუ“	0	ევრო	2,9753	0,00
რუბლი - ბანკი „ქართუ“	0	რუბლი	2,9916	0,00
საბარათე ანგარიში:				
დოლარი- ბანკი „ქართუ“	0,89	დოლარი	2,6894	2,4
ჯამი:				28571,06

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორული დავალიანება ადგილობრივ კომპანიებზე	542236	545742
დებიტორული დავალიანება ექსპორტზე	372289	510587
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	84790	44076
ჯამი	999315	1 100 405

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	საწყისი ღირებულება	აქტივის შემენა	ცვეთა	აქტივის გასვლა
მიწის ნაკვეთები	1611116	0		0
შენობები	1036976		25439	
მანქანა-დანადგარები	1184534		118447	
კომპიუტერული მოწყობილობები	1068		336	
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	5054		1006	1271
სატრანსპორტი საშუალებები	234172		91644	
ლაბორატორიის აღჭურვილობა	94	68	68	
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	17764	4695	4141	1228
სულ:	4090777	4763	241081	2499

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	ისტორიულ ღირებულება	აქტივის შემენა	დაგროვი ლი ცვეთა	ნარჩენი 31.12.2023
არამატერიალური აქტივი	17979	4322	0	22301

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება:

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31.12.2023	31.12.2022
დავალიანება ადგილობრივ მომწოდებლებთან	729789	710993
დავალიანება უცხოელ მომწოდებლებთან	0	0
მიღებული ავანსი	29454	29454
ჯამი	759243	740447

შენიშვნა 1

დივიდენდი

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში დივიდენდი არ გაუცია.

შენიშვნა 2

კომპანიას აქვს სესხი.

შპს „ქართული ლიმონათის“ მთ. ბუღალტერი:



/ქ.ქავთარია/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	28571	58368	31812
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	999315	1100405	1916755
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ მარაგები	40097	37164	51878
მზა პროდუქცია	925817	947349	892680
სხვა	286330	942199	175803
საინვესტიციო ქონება	639487	5150	716877
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	8246	60840	27062
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	22301	17979	13247
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	3851960	4090778	4211840
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	619850	622370	618356
	6496157	6935253	7763630
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	759243	740447	687573
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	203398	215948	254777
საგადასახადო ვალდებულებები	23469	11724	67475
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	22999	0	12396
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	919263	919263	1369464
მიღებული გრანტები	3686836	3796844	4054020
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	47428	70227	95376
	5662636	5754453	6541081
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	768667	1115946	1157695
გადაფასების რეზერვი	64854	64854	64854
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	833521	1180800	1222549
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6496157	6935253	7763630
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1076229	1256777	2027507
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1975800	1957609	6541081

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
----------------------	------------	------------

ნეტო ამონაგები	3677068	5649165
საქონლის გაყიდვიდან	3558739	5450840
მომსახურების გაწევიდან	63258	162890
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55071	35435
გაყიდვების თვითღირებულება	-2612007	-4017149
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1065061	1632016
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	9966	2990
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-518516	-521817
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-241081	-227172
საპროცენტო შემოსავალი	40714	43280
საპროცენტო ხარჯი	-338305	-420179
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-382769	-581136
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1429991	-1704034
საოპერაციო მოგება	-364930	-72018
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	-28992	-43141
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	58082	141915
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	-335840	26756
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11439	-68505
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-347279	-41749
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-347279	-41749
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1180800	1222549
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	833521	1180800

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	113729	-5387011
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-114534	5456708
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-805	69697
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათზე	-28992	-43141
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	58368	31812
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28571	58368