

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	8	103,144	25,390,998
ოგიტირებული		0	(23,160,355)
საერთო მოგება		103,144	2,230,643
სხვა შემოსავლები	9	-	16,263
ზოგად & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(185,706)	(1,965,506)
მიწოდების დანახარჯები	11	(2,302)	(113,327)
საოპერაციო მოგება		(84,864)	168,072
ფინანსური შემოსავალი	12	189,189	308,689
ფინანსური ხარჯი		(83,007)	(64,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		106,182	244,473
მოგება დაბეგვრამდე		21,318	412,546
მოგების გადასახადი		-	(44,522)
წმინდა მოგება		21,318	368,023
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოვლით		-	-
მიღიანი სრული შემოსავალი		21,318	368,023

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	8	103,144	25,390,998
თვითღირებულება		0	(23,160,355)
საერთო მოგება		103,144	2,230,643
სხვა შემოსავლები	9	16,263	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(185,706)	(1,965,506)
მიწოდების დანახარჯები	11	(2,302)	(113,327)
საოპერაციო მოგება		(84,864)	168,072
ფინანსური შემოსავალი	12	189,189	308,689
ფინანსური ხარჯი		(83,007)	(64,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		106,182	244,473
მოგება დაბეგვრამდე		21,318	412,546
მოგების გადასახადი			(44,522)
წმინდა მოგება		21,318	368,023
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		21,318	368,023

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

3



შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2023	12/31/2022
აქტვები			
გრძელვადიანი აქტვები			
ძირითად საშუალებები	3	350,908	487,645
არმატორა ლრი აქტვები		1,065	1,450
		351,973	489,095
მოკლევადიანი აქტვები			
ფულ და ფულან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები	4	5,525	4,695
სავაჭროდ სხვა მოკლევადიანი მოხონები	5	1,836,059	2,609,912
		1,841,584	2,614,607
მოლანი აქტვები		2,193,557	3,103,702
მოლანი კაპიტალ			
საწესდობოკაპიტალ		920	-
გაწაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზარლ)		1,867,252	1,845,934
		1,868,172	1,845,934
ვალბულები			
გრძელვადიანი ვალბულები			
გრძელვადიანი სესხები		169,207	589,600
		169,207	589,600
მოკლევადიანი ვალბულები			
მოკლევადიანი სესხები	6	-	500,000
სავაჭროდ სხვა მოკლევადიანი ვალბულები	7	144,894	94,318
საგადსახა დვალბულები		11,283	73,849
		156,178	668,168
მოლანი ვალბულები		325,385	1,257,768
მოლანი კაპიტალ & ვალბულები		2,193,557	3,103,702

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	350,908	487,645
არამატერიალური აქტივები		1,065	1,450
		351,973	489,095
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	5,525	4,695
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,836,059	2,609,912
		1,841,584	2,614,607
მთლიანი აქტივები		2,193,557	3,103,702
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		920	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,867,252	1,845,934
		1,868,172	1,845,934
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		169,207	589,600
		169,207	589,600
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	6	-	500,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	144,894	94,318
საგადასახადო ვალდებულებები		11,283	73,849
		156,178	668,168
მთლიანი ვალდებულებები		325,385	1,257,768
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,193,557	3,103,702

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

3 ch შპს-ს



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუქმებული მოგება	მიღანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,776,478	1,776,478
წმინდა მოგება	-	368,023	368,023
სხვა სრულ შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრულ შემოსავალი	-	368,023	368,023
საწესდებოკაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(298,567)	(298,567)
საწესდებოკაპიტალის ზრდა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,845,934	1,845,934
წმინდა მოგება	-	21,318	21,318
სხვა სრულ შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრულ შემოსავალი	-	21,318	21,318
საწესდებოკაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებოკაპიტალის ზრდა	-	920	920
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1,868,172	1,868,172

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,776,478	1,776,478
წმინდა მოგება	-	368,023	368,023
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	368,023	368,023
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(298,567)	(298,567)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,845,934	1,845,934
წმინდა მოგება	-	21,318	21,318
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	21,318	21,318
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	920	920
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1,868,172	1,868,172

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024
წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

3. მ/შვ-ს -



ფინანსური ანგარიშგების განმატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ch.ch.sh“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 19 აპრილს .

იურიდიული მისამართი: საქართველო, გორი, გ. ელიოზიშვილის ქ.კორ. 13, ბ. 18.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ვასილ ოსიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე.

2.2.1. პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია, ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია, მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

2.2.2 მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები .

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია, მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია, მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

2.3 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

2.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ვალდებულებებში.

2.6 გადასახადები

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.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.8 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში, ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.9 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული წრფივი მეთოდით დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს: მისი შესყიდვის ფასს, ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებების შემენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მანქანა-დანადგარები	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.10 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

2.11 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

2.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

2.14 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.16 ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.17 იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	81,344	225,168	238,317	144,111	688,939
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	81,344	225,168	238,317	144,111	688,939
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2022	(21,405)	(61,953)	(107,748)	(10,187)	(201,294)
პერიოდის ცვეთა	(9,557)	(43,747)	(70,447)	(12,985)	(136,737)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	(30,963)	(105,701)	(178,195)	(23,172)	(338,031)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022	59,938	163,215	130,569	133,924	487,645
31 დეკემბერი 2023	50,381	119,467	60,122	120,939	350,909
ნეტო საბალანსო ღირებულება:	350,909				

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	294	294
ეროვნული ვალუტა ბანკში	5,231	4,402
სულ	5,525	4,695

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	314,798	805,070
გადახდილი ავანსები	4,150	3,221
მისაღები სესხის პროცენტი	424,756	432,322
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,092,355	1,369,300
სულ	1,836,059	2,609,912

შენიშვნა 6

სესხები

	2023	2022
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-	500,000
	-	500,000
სულ სესხები	-	500,000

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	144,443	93,867
გადასახდელი ხელფასები	452	452
სულ	144,894	94,318

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	(0)	24,698,851
მომსახურების გაწევა	103,144	692,147
სულ	103,144	25,390,998

შენიშვნა 9

სხვა შემოსავალი

	2023	2022
მომწოდებლისაგან მიღებული საჩუქარი	-	16,263
სულ	0	16,263

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	(137,122)	(67,438)
სხვა ხარჯი	(569)	(11,838)
საწვავი	-	(34,793)
შრომის ანაზღაურება	-	(953,637)
იჯარის ხარჯი	(12,712)	(619,002)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,721)	(10,969)
კომუნალური ხარჯები	(5,144)	(125,698)
დაზღვევის ხარჯი	(2,786)	(8,027)
ოფისის ხარჯი	(1,236)	(33,147)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(13,200)	(49,488)
რემონტი	-	(17,621)
დაცვის ხარჯი	(4,984)	(6,431)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	1,767	(27,417)
სულ	(185,706)	(1,965,506)

შენიშვნა 11

მიწოდების ხარჯები

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	-	(148)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(2,302)	(111,205)
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	(1,974)
სულ	(2,302)	(113,327)

შენიშვნა 12

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური ხარჯი	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	(83,007)	(64,215)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(83,007)	(64,215)
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	189,189	308,689
სულ ფინანსური შემოსავალი	189,189	308,689
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	106,182	244,473

შენიშვნა 13

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	-	158,750
სულ	-	158,750

შენიშვნა 14

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.