

შპს სოლვეი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	10
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. სასესხო ვალდებულებები	12
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი.....	12
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11. ხელფასები და სხვა სარგებელი	13
12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	191,692	169,195	169,684
სავაჭრო მოთხოვნები	5	68,349	89,294	95,503
გადახდილი ავანსები		59,878	86,986	2,097
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	1,072,364	702,417	581,849
სხვა მიმდინარე აქტივები		4,914	21,140	1,408
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,397,197	1,069,032	850,541
გრძელევადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები		2,592	3,066	3,541
ძირითადი საშუალებები	7	597,829	577,999	392,168
სულ გრძელევადიანი აქტივები		600,421	581,065	395,709
სულ აქტივები		1,997,618	1,650,097	1,246,250
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		48,208	-	-
გადასახდელი ხელფასები		30,821	32,034	30,188
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		25,230	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		104,259	32,034	30,188
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	419,466	461,546	288,104
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		419,466	461,546	288,104
სულ ვალდებულებები		523,725	493,580	318,292
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
დაგროვილი მოგება		1,473,883	1,156,507	927,948
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,473,893	1,156,517	927,958
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,997,618	1,650,097	1,246,250

დირექტორი -----თამარ რამიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	191,692	169,195	169,684
სავაჭრო მოთხოვნები	5	68,349	89,294	95,503
გადახდილი ავანსები		59,878	86,986	2,097
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	1,072,364	702,417	581,849
სხვა მიმდინარე აქტივები		4,914	21,140	1,408
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,397,197	1,069,032	850,541
გრძელევადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები		2,592	3,066	3,541
ძირითადი საშუალებები	7	597,829	577,999	392,168
სულ გრძელევადიანი აქტივები		600,421	581,065	395,709
სულ აქტივები		1,997,618	1,650,097	1,246,250
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		48,208	-	-
გადასახდელი ხელფასები		30,821	32,034	30,188
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		25,230	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		104,259	32,034	30,188
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	419,466	461,546	288,104
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		419,466	461,546	288,104
სულ ვალდებულებები		523,725	493,580	318,292
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	10	10	10
დაგროვილი მოგება		1,473,883	1,156,507	927,948
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,473,893	1,156,517	927,958
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,997,618	1,650,097	1,246,250

დირექტორი ----- თამარ რამიშვილი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	2,726,319	2,057,524
თვითღირებულების ხარჯი	9	(1,764,389)	(1,359,948)
საერთო მოგება		961,930	697,576
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(214,102)	(182,744)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	11	(351,360)	(217,556)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(59,983)	(56,619)
მოგება პროცენტებამდე და საკუროსო სხვაობამდე		336,485	240,657
საპროცენტო შემოსავალი		240	-
საპროცენტო ხარჯი		(27,158)	(19,330)
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან		9,067	7,397
მოგება დაბეგრამდე		318,634	228,724
მოგების გადასახადი		(1,258)	-
წმინდა მოგება		317,376	228,724

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარი	10	927,948	927,958
განაწილებული დივიდენდი	-	(165)	(165)
წმინდა მოგება	-	228,724	228,724
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	10	1,156,507	1,156,517
წმინდა მოგება	-	317,376	317,376
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	10	1,473,883	1,473,893

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სოლვეი დაფუძნდა 2012 წლის 26 იანვარს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, დგებუაძის ქ., №1, ბინა №54. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 401966994.

კომპანიის დამფუძნებელია მირიანი გურგენიძე რომელიც ფლობს 100% წილს.

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს თამარ რამიშვილი (პ/ნ: 01021001761).

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ტექსტილის იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა ნაგებობები	50
ოფისის აღჭურვილობა	5
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა. აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი.

3.4 ნასესხები სახსრები (სასესხო ვალდებულებები)

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.5 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულის ძირითადი ნაწილი განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ფულადი სახსრების ნაწილს ინახავს სალაროში.

2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-23	31-12-22
ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში	115,082	60,448
ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში	76,610	108,747
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	191,692	169,195

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება სრულად რეზიდენტ მყიდველებს.

2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-23	31-12-22
იურიდიული პირები	63,843	65,463
ფიზიკური პირები	4,506	23,831
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	68,349	89,294

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები დაყოფილია საქონლად და სხვა მარაგებად.

მათი ნაშთები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-23	31-12-22
საქონელი	1,070,264	695,766
სხვა მარაგები	2,100	6,651
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,072,364	702,417

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	რეალიზაცია	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	268,214	-	19,172	287,386
შენობა ნაგებობები	290,359	-	10,882	301,241
მანქანა-დანადგარები	4,583	-	-	4,583
ოფისის აღჭურვილობა	70,525	-	6,894	77,419
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	25,762	-	2,282	28,044
სატრანსპორტო საშუალებები	67,122	36,123	64,734	95,733
სულ	726,565	36,123	103,964	794,406
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	რეალიზაცია	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	110,305	-	37,032	147,337
მანქანა-დანადგარები	587	-	572	1,159
ოფისის აღჭურვილობა	19,705	-	9,309	29,014
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5,403	-	3,573	8,976
სატრანსპორტო საშუალებები	12,566	11,497	9,022	10,091
სულ	148,566	11,497	59,508	196,577

ძირითად საშუალებებზე 2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	52,800	215,414	268,214
შენობა ნაგებობები	290,359	-	290,359
მანქანა-დანადგარები	3,269	1,314	4,583
ოფისის აღჭურვილობა	55,364	15,161	70,525
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15,675	10,087	25,762
სატრანსპორტო საშუალებები	67,122	-	67,122
სულ	484,589	241,976	726,565

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენიშვნა ნაგებობები	74,035	36,270	110,305
მანქანა-დანადგარები	139	448	587
ოფისის აღჭურვილობა	11,815	7,890	19,705
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,963	2,440	5,403
სატრანსპორტო საშუალებები	3,469	9,097	12,566
სულ	92,421	56,145	148,566

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხებიდან.

2023 წლის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სასესხო ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
სასესხო ვალდებულება უცხოურ ვალუტაში	381,104	419,056
სასესხო ვალდებულება ეროვნულ ვალუტაში	38,362	42,490
სულ სასესხო ვალდებულებები	419,466	461,546

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ტექსტილის იმპორტი და რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე.

დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2023	2022
შემოსავალი, საიდანაც:	2,726,319	2,057,524
შემოსავალი საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან	2,733,122	2,075,595
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(6,803)	(18,071)
თვითღირებულება:	(1,764,389)	(1,359,948)
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	(1,764,389)	(1,359,948)
საერთო მოგება	961,930	697,576

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
მიწოდების ხარჯები	36,659	932
საბუღალტრო და საკონსულტაციო ხარჯი	27,323	12,360
იჯარის ხარჯი	22,921	-
წარმომადგენლობითი და მივლინების ხარჯები	15,632	17,927
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	13,549	65,361
საბანკო ხარჯი	12,087	12,869
საწვავის ხარჯი	12,083	407
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	5,500	1,144
დაზღვევის ხარჯი	4,714	3,106
რემონტის ხარჯი	2,815	2,044
ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯი	2,191	1,577
საკანცელარიო ხარჯი	1,631	521
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	56,997	64,496
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	214,102	182,744

11. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2023	2022
სახელფასო ხარჯი	343,611	212,978
საპენსიო და სხვა სარგებელი	7,749	4,578
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	351,360	217,556

12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2023 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 185,293 ლარი, ხოლო 2022 წლის განმავლობაში 125,435 ლარი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.