

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება  
„გოკი და კომპანია“**

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

## შინაარსი

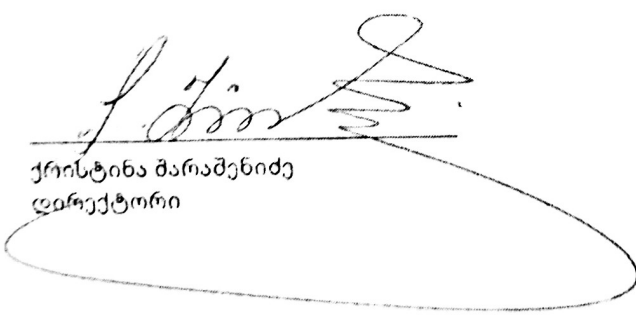
|                                                                          |   |
|--------------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება .....         | 3 |
| სრული შემოსავლის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება .....               | 4 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება ..... | 5 |
| ფულადი ნაკადების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება .....               | 6 |

### სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                            | 7  |
| 2. მომზადების საფუძველი .....                                         | 7  |
| 3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა ..... | 7  |
| 4. ძირითადი საშუალებები .....                                         | 9  |
| 5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები .....           | 10 |
| 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                   | 10 |
| 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                | 10 |
| 8. ამონაგები .....                                                    | 11 |
| 9. თვითღირებულება .....                                               | 11 |
| 10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი .....                             | 11 |
| 11. სააგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                    | 11 |
| 12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                           | 11 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                    | ბენიშვნა | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                    |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                       |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                               | 4        | 4 375 021         | 3 313 540         |
|                                                    |          | <b>4 375 021</b>  | <b>3 313 540</b>  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                       |          |                   |                   |
| ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 5        | 2 819 249         | 2 626 249         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                         | 6        | 4 923 792         | 6 083 557         |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები                  |          | 1 351 985         | 1 314 573         |
|                                                    |          | <b>9 095 026</b>  | <b>10 024 379</b> |
|                                                    |          | <b>13 470 047</b> | <b>13 337 919</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                            |          |                   |                   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                 |          | 300               | 300               |
| პარტნიორთა კაპიტალი                                |          | 135 575           | 109 000           |
| გაუნაწილებელი მოგება                               |          | 2 075 193         | 1 926 474         |
|                                                    |          | <b>2 211 068</b>  | <b>2 035 774</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                               |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                  |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                      | 7        | 3 123 919         | 3 129 285         |
| საგადასახადო ვალდებულება                           |          | -                 | -                 |
| სასესხო ვალდებულებები                              |          | 8 135 060         | 8 172 860         |
|                                                    |          | <b>11 258 979</b> | <b>11 302 145</b> |
|                                                    |          | <b>11 258 979</b> | <b>11 302 145</b> |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                       |          |                   |                   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>        |          | <b>13 470 047</b> | <b>13 337 919</b> |

  
ქრისტინა მარაშვილი  
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                    | შენიშვნა | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                    |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                       |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                               | 4        | 4 375 021         | 3 313 540         |
|                                                    |          | <b>4 375 021</b>  | <b>3 313 540</b>  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                       |          |                   |                   |
| ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 5        | 2 819 249         | 2 626 249         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                         | 6        | 4 923 792         | 6 083 557         |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები                  |          | 1 351 985         | 1 314 573         |
|                                                    |          | <b>9 095 026</b>  | <b>10 024 379</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                            |          | <b>13 470 047</b> | <b>13 337 919</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                                 | 1        | 300               | 300               |
| პარტნიორთა კაპიტალი                                |          | 135 575           | 109 000           |
| გაუნაწილებელი მოგება                               |          | 2 075 193         | 1 926 474         |
|                                                    |          | <b>2 211 068</b>  | <b>2 035 774</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                               |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                  |          |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                      | 7        | 3 123 919         | 3 129 285         |
| საგადასახადო ვალდებულება                           |          | -                 | -                 |
| სასესხო ვალდებულებები                              |          | 8 135 060         | 8 172 860         |
|                                                    |          | <b>11 258 979</b> | <b>11 302 145</b> |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                       |          | <b>11 258 979</b> | <b>11 302 145</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>        |          | <b>13 470 047</b> | <b>13 337 919</b> |

ქრისტინა შარაშენიძე  
დირექტორი

სრული შემოსავლის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ქართულ ლარში)

|                                 | შენიშვნა | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---------------------------------|----------|----------------|------------------|
| ამონაგები                       | 8        | 712 962        | 3 560 046        |
| თვითღირებულება                  | 9        | -28 013        | -1 158 612       |
| <b>საერთო მოგება</b>            |          | <b>684 949</b> | <b>2 401 434</b> |
| ხელფასის ხარჯი                  |          | -323 559       | -200 663         |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი | 10       | -218 881       | -794 992         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>        |          | <b>142 509</b> | <b>1 405 779</b> |
| საპროცენტო ხარჯი                |          | -              | -                |
| მოგება დაბეგვრამდე              |          | -              | -                |
| მოგების გადასახადი              | 1        | -              | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>            |          | <b>142 509</b> | <b>1 405 779</b> |

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ქართულ ლარში)

|                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | პარტნიორთა<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| 2022 წლის 31 დეკემბერი    | 300                   | 109 000                | 1 926 474            | 2 035 774           |
| წმინდა მოგება             |                       |                        | 142 509              | 142 509             |
| გამოცხადებული დივიდენდები |                       |                        | -                    | -                   |
| სხვა ცვლილება             |                       |                        | 6 210                | 6 210               |
| 2023 წლის 31 დეკემბერი    | 300                   | 135 575                | 2 075 193            | 2 211 068           |

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                                            | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                            |                  |                  |
| მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                     | 717 831          | 4 262 659        |
| ბიუჯეტიდან მიღებული თანხები                                                | 616 179          | -                |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                    | -741 718         | - 1 573 368      |
| თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები                               | -241 390         | -156 000         |
| გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები                                     | -145 695         | - 613 927        |
| გადახდილი ფულადი სახსრები სხვადასხვა ხარჯისათვის                           | -38 781          | - 324 290        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                     | <b>166 426</b>   | <b>1 595 074</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                          |                  |                  |
| თანხის მიღება დამფუძნებლიდან                                               | 37 000           | 109 000          |
| მიღებული სესხებიდან გადახდილი ძირი                                         | - 10 425         | -743 740         |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                   | <b>26 575</b>    | <b>-634 740</b>  |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა ზრდა</b>           | <b>193 001</b>   | <b>960 334</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი</b> | <b>2 626 248</b> | <b>1 665 914</b> |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი</b> | <b>2 819 249</b> | <b>2 626 248</b> |

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოკი და კომპანია“ (შემდგომში „საწარმო“) წარმოადგენს მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 21/04/2008 წელს, ს/კ - 204553438.

საწარმოს იურიდიული მისამართია, საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ლეონიძის ქ. 1, საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას ხელმძღვანელობს დირექტორი ქრისტინა მარაშენიძე (17001029677).

## 2. მომზადების საფუძველი

საწარმოს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. საწარმომ მოამზადა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდალურ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად საწარმო იყენებს ეროვნულ ვალუტას ლარს.

ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

## 3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

### 3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

საწარმოს ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტებია:

- ფულადი სახსრები - ფინანსური აქტივი;
- სავაჭრო დებიტორული დავალიანება - ფინანსური აქტივი;
- გაცემული სესხები - ფინანსური აქტივი;
- სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება - ფინანსური ვალდებულება;
- მიღებული სესხები - ფინანსური ვალდებულება;

### 3.1.1 თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების გაუფასურება

#### გაუფასურების აღიარება და შეფასება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ცალ-ცალკე აფასებს გაუფასურებას შემდეგი ფინანსური აქტივებისთვის:

(ა) ყველა წილობრივი ინსტრუმენტი, მათი მნიშვნელობის მიუხედავად; და

(ბ) სხვა ფინანსური აქტივები, რომლებიც ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანია.

#### გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდება და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელი იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმომოხდელ მოვლენასთან (როგორცაა, მაგალითად დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუმჯობესება), საწარმომ უნდა აღადგინოს (უკუგატარებით) წინა პერიოდებში წარმომოხდელი გაუფასურების ზარალი პირდაპირ, ან გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

### 3.1.2 ფინანსური აქტივის და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელმეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### 3.2 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულად სახსრებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

### 3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება სავაჭრო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

### 3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმომოხდელ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

### 3.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით,

რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოყენებულია საშუალო მეწონილი ღირებულების ფორმულას.

### 3.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური პროცენტები

- შენობა-ნაგებობები - 5%
- მანქანა-დანადგარები - 20%
- ოფისის აღჭურვილობა - 20%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%

### 3.7 საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ საწარმოს პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

### 3.8 ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

### 3.9 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრულ დაბეგვრის ობიექტებს.

### 3.10 დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და პარტნიორთა გადაწყვეტილებებს.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებების სახით იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში

### 3.11 იჯარა

ოპერაციული იჯარა. როდესაც საწარმო წარმოადგენს მოიჯარეს იჯარაში, რომელიც არ ახდენს საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და სარგებელის გადაცემას საწარმოსათვის მოიჯარის მხრიდან, მთლიანი იჯარის გადასახადი მიეკუთვნება წლიურ მოგებას ან ზარალს წრფივი მეთოდით იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის პერიოდი წარმოადგენს არაგაუქმებად პერიოდს, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე ხელშეკრულებით ქირაობს აქტივს შემდგომი ვადით, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარეს აქვს არჩევანი გააგრძელოს აქტივის

**შპს „გოკი და კომპანია“**  
**2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

იჯარით ფლობა შემდგომი გადახდით ან გადახდის გარეშე, როდესაც იჯარის დაწყებისას ფაქტია, რომ მოიჯარე გამოიყენებს არჩევანს.

**4. ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                            | <b>2023</b>      |
|----------------------------|------------------|
| მიწის ნაკვეთი              | 1 770 608        |
| მანქანა-დანადგარები        | 249 336          |
| ოფისის აღჭურვილობა         | 51 071           |
| შენობა                     | 1 298 276        |
| ავტო და სხვა ინვენტარი     | 17 361           |
| გრძელვადიანი ინსვესტიციები | 525 681          |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 462 688          |
| <b>სულ</b>                 | <b>4 375 021</b> |

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია კლებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

**5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

საწარმოს სალაროს და საბანკო ანგარიშების ნაშთები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

|                          | <b>2023</b>      |
|--------------------------|------------------|
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 2 819 249        |
| <b>სულ</b>               | <b>2 819 249</b> |

**6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                    | <b>2023</b>      |
|--------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 4 887 951        |
| გადახდილი ავანსები | 36 000           |
| <b>სულ</b>         | <b>4 923 792</b> |

**7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                           | <b>2023</b>      |
|-------------------------------------------|------------------|
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები | 3 091 137        |
| მიღებული ავანსები                         | 32 782           |
| <b>სულ</b>                                | <b>3 123 919</b> |

#### 8. ამონაგები

საწარმოს ამონაგებში აღიარებული აქვს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალი 462 437 ლარი, იჯარიდან 31 968 ლარი, საპროცენტო შემოსავალი 126 592 ლარი და სხვა შემოსავალი 91 965 ლარი.

#### 9. თვითღირებულება

საწარმო თვითღირებულებით საქონლის ჩამოწერას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი მეთოდის ფორმულით. თვითღირებულება მოიცავს - 28 013 ლარს.

#### 10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                      | 2023             |
|----------------------|------------------|
| დაზღვევის ხარჯი      | (13 961)         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | (37 830)         |
| მშენებლობის ხარჯი    | (61 400)         |
| საწვავის ხარჯი       | (12 471)         |
| სხვა საერთო ხარჯი    | (93 219)         |
| <b>სულ</b>           | <b>(218 881)</b> |

#### 11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ აღგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლების გავლენას მოახდენდა აღნიშნულ ანგარიშგებაში მითითებულ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.

#### 12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 29 სექტემბერს.