

შპს „როსინიქს“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი სახსრები		1218	9228
სავაჭრო მოთხოვნები		73531	198995
სხვა პირებზე ავანს. და სესხ. გაცემული მარაგი		194238	340678
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		13085	9334
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		611	721
ძირითადი საშუალებები		1771592	1677648
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		23209	
სულ აქტივები:		2077484	2236604
საკუთარი	კაპიტალი	და ვალდებულებები	
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			191972
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		146890	
საგადასახაო ვალდებულებები			32379
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		533962	300000
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		72284	2530
სულ ვალდებულებები:		753136	526881
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		817538	1009243
გაუნაწილებელი მოგება		506808	700480
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:		1324348	1709723
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		2077484	2236604

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	983625	2061347
საქონლის გაყიდვიდან		511963
სხვა		264104
მომსახურების გაწევიდან	983625	806462
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	983625	2061347
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-88800	-122179
ცვეთა/ამორტიზაცია		-331678
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-74098	
იჯარის ხარჯი	-10500	-9602
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი		-227903
სულ საოპერაციო ხარჯი	-173398	-691362
სულ საოპერაციო მოგება	810227	1369985
მარაგების გაუფასურების ხარჯი აღდგენა	-9970	-1177668
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-6051	192317
მოგების გადასახადი		508164
მოგება/ზარალი	794206	700481
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებს უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	794206	700481
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1709723	836974
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1179581	172268
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1324348	1709723

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „როსინიქს“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეგისტრის ეროვნულმა სააგენტომ

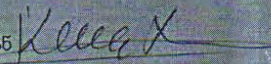
შპს დაარეგისტრირა 01/05/2015 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 445462561.

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ქამიარ ჰამზეზადენოურან /P.N.: I96990917, U96485907, 01991034876 (ირანი, ისლამური რესპუბლიკა)/

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი:

ქამიარ ჰამზეზადენოურან



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვები და სატვირთო მანქანების ყიდვა- გაყიდვა. შპს-ს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ჭირნახულის ქ. 2.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2023 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,6894

ამჟამად ლარი არ წარადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს საერთაშორისო გადაზიდვა და სატვირთო მანქანების ყიდვა-გაყიდვას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან,

სანამ ეს მოგება არ განაწილება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე სა.ნგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასტეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის - 1771592 ლარი.

დირექტორი:

ქამიარ ჰამზეზადენოურან

წარმომადგენელი:

ესმა ფიცხელაური

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1218	9228	60380
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	73531	198995	275235
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემ.	194238	340678	25592
მარაგები	13085	9334	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	13085	9334	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	611	721	0
ძირითადი საშუალებები	1771592	1677648	938656
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ი	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	23209	0	0
სულ აქტივები	2077484	2236604	1299863
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	191972	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	146890	0	500
საგადასახადო ვალდებულებები	0	32379	10920
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	533962	300000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	72284	2530	451469
სულ ვალდებულებები	753136	526881	462889
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი	817538	1009243	328810
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარ	506808	700480	508164
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1324348	1709723	836974
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ	2077484	2236604	1299863
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2077484	2236603	1299864
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	753136	526881	464491

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	983625	2061347
საქონლის გაყიდვიდან	0	511963
მომსახურების გაწევიდან	983625	806462
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	742922
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	983625	2061347
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-88800	-122179
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-331678
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-74098	0
იჯარის ხარჯი	-10500	-9602
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	0	-227903
სულ საოპერაციო ხარჯები	-173398	-691362
საოპერაციო მოგება	810227	1369985
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურება	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)	-9970	-1177668
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-6051	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადას	794206	192317
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	508164
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	794206	700481
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივად)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	794206	700481
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1709723	836974
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს წილი)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1179581	172268
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1324348	1709723

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო)	1218	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1218	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე	-9228	-51152
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშის დასაწყისში	9228	60380
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშის ბოლოსთვის	1218	9228