

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 33150      | 90392      | 92346      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 416512     | 377850     | 286811     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                    | 883300     | 880267     | 997968     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 883300     | 880267     | 997968     |
| სხვა                                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 34577      | 21450      | 90009      |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 25731      | 23594      | 25164      |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 65352      | 63657      | 63657      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 1458622    | 1457210    | 1555955    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 122344     | 4950       | 13299      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 122344     | 4950       | 13299      |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 12050      | 12050      | 12050      |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1324228    | 1440210    | 1530606    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1336278    | 1452260    | 1542656    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1458622    | 1457210    | 1555955    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 449662     | 468242     | 379157     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 0          | 0          | 0          |

დირექტორი

ბუღალტერი

h.j

რ. კვირიკაძე

მ. ტაკიძე

Handwritten signature

27/09/2024

საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 4404283    | 4912898    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 4404283    | 4912898    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                              | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -3172017   | -3703221   |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 1232266    | 1209677    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 12970      | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -316739    | -283817    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                        | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -34745     | -25932     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -172954    | -127513    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -511468    | -437262    |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | 720798     | 772415     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |            |            |
| 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 გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 6489       | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 727287     | 772415     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | -126490    | -129422    |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | 600797     | 642993     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 600797     | 642993     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1452260    | 1542656    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -716779    | -733389    |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 1336278    | 1452260    |

დირექტორი

ბუღალტერი

რ. კვირიკაძე

მ. ტაკიძე

27/09/2024წ.



ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -57242     | -1954      |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -57242     | -1954      |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ                                                | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის                                           | 90392      | 92346      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის                                           | 33150      | 90392      |

დირექტორი

ბუღალტერი

h.j. რ. კვირიკაძე  
მ. ტაკიძე

27/09/2024წ.

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს ალფა XXI" (შემდგომში "კომპანია") დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2008 წლის 30 აპრილს ს. რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
  - იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, პუშკინის ქ. 3 – ფიზიკური მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ლერმონტოვის ქ. 137
  - კომპანიის დირექტორი რესან კვირიკაძე პ.ნ. 61001001211
  - საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 12050 ლარს.
  - საიდენტიფიკაციო კოდი: 445385609, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100 % წილის მფლობელია რესან კვირიკაძე-61001001211.
  - საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სადისტრიბუციო საქმიანობა.
- შპს „ალფა XXI“ დებულობს სარეცხ და ჰიგიენურ საშუალებებს იმპორტით, ძირითადად თურქეთის რესპუბლიკიდან. საქონლის შეკვეთებს დებულობენ პრისეილერები, რომლებიც მოძრაობენ მსუბუქი ავტომობილებით. შპს „ალფა XXI“-ის ბალანსზე რიცხული მცირე ტვირთ-ამწე ავტომანქანებით ხდება შეკვეთილი საქონლის დარიგება, როგორც სხვა გადამხდელებზე, ასევე უშუალოდ მომხმარებელზე.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

### 2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჯოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

### 3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.

-ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

#### 4. სავაჭრო მოთხოვნები

- სავაჭრო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

|                                          | 31 დეკემბერი 2023 | 31 დეკემბერი 2022 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო დებიტორები                       | 416512            | 377850            |
| გაუფასურების ზარალის თანხა               |                   |                   |
| სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება | 416512            | 377850            |
| წინასწარი გადახდები                      | 416512            | 377850            |

#### 5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;

- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;

- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

|                        | 31 დეკემბერი 2023 | 31 დეკემბერი 2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| ნედლეული და მასალები   |                   |                   |
| დაუმთავრებელი წარმოება |                   |                   |
| მზა პროდუქცია          | 883300            | 880267            |
|                        | 883300            | 880267            |

#### 6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

|                                       | მიწა და<br>შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ   |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------|
| <i>თვითღირებულება</i>                 |                                  |                        |                       |                             |       |
| 1 იანვარი 2023 წ.                     |                                  |                        |                       | 63657                       | 63657 |
| შემოსვლა                              |                                  |                        |                       | 1695                        | 1695  |
| გასვლა                                |                                  |                        |                       |                             |       |
| 31 დეკემბერი 2023 წ.                  |                                  |                        |                       | 65352                       | 65352 |
| <i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i> |                                  |                        |                       |                             |       |
| 1 იანვარი 2023 წ.                     |                                  |                        |                       |                             |       |
| წლიური ცვეთა                          |                                  |                        |                       |                             |       |
| გაუფასურება                           |                                  |                        |                       |                             | -     |
| გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა      |                                  |                        |                       |                             | -     |
| 31 დეკემბერი 2023 წ.                  |                                  |                        |                       |                             |       |
| <i>საბალანსო ღირებულება</i>           |                                  |                        |                       |                             |       |
| 31 დეკემბერი 2023 წ.                  |                                  |                        |                       | 65352                       | 65352 |

## 7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

## 8. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის გაცემა წარმოებს ელექტრონულად და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

## 9. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათანადო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

#### 10. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

#### 11. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2023

122344

122344

31 დეკემბერი 2022

4950

4950

#### 12. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.

– კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგულირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით-პარტნიორთა კრების ოქმის საფუძველზე.

### 13. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

|                                                                              | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                     |            |            |
| საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები       | 4630447    | 5361163    |
| საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები         | ( 3850105) | (4572511)  |
| დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები              | (254658)   | (228832)   |
| გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა                          | (587720)   | (530591)   |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                              | -62036     | 29229      |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                   |            |            |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                | (1695)     | -          |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                      |            |            |
| სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები                          |            |            |
| ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები                      |            |            |
| უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი     | 6489       | (31183)    |
| საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                   |            |            |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) | (57242)    | (1954)     |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის      | 90392      | 92346      |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის           | 33150      | 90392      |

### 14. ამონაგების აღიარება

– შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

|                                | 31 დეკემბერი 2023 | 31 დეკემბერი 2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან | 4404283           | 4912898           |
|                                | 4404283           | 4912898           |

## 15. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.დ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ღირებულების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

## 16. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

### ხარჯები

|                                            | 31 დეკემბერი 2023 | 31 დეკემბერი 2022 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოფისე ხარჯები                            | 1818              | 2029              |
| სადაზღვევო ხარჯი                           | 1045              | 1202              |
| კომპიუტერის ხარჯები                        | 347               | 3852              |
| საკომუნიკაციო ხარჯი                        | 4033              | 3654              |
| ბანკის მომსახურება                         | 1493              | 1771              |
| მიმდინარე საექსპლუატაციო - მიწოდების ხარჯი | 10954             | 10711             |
| სამივლინებო ხარჯები                        | 840               | 1440              |
| სხვა ხარჯი                                 | 6360              | 5690              |
| სარეკლამო-მარკეტინგული მომსახურება         | 107348            | 52104             |
| სხვა ხარჯი-საწვავის ხარჯი                  | 38716             | 45060             |
|                                            | 172954            | 127513            |

## 17. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ესტონური მოდელის შესაბამისად.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

18. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის

დირექტორი:



რესან კვირიკაძე

ბუღალტერი:



მარინე ტაკიძე

30.09.2024წ.