შპს „მწვანე ველი “ 226118340

ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს „მწვანე ველი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები		31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სასხრები და მათი ეკვივალენტები	1	467.517	1.228.479
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2.439.053	3.723.062
სხვა პირებზე ავანსად და სესხად გაცემული ფულადი სასხრები	3	76.908	167.751
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2.983.478	5.119.292
მარაგები		28.704.111	11.978.753
მზა პროდუქცია	4	28.698.902	11.978.753
სხვა	5	5.209	
ძირითადი საშუალებები	6	171.294	3.827
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	7	10.792.582	10.792.582
სულ აქტივები		42.651.465	27.894.454
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2.923.015	320.742
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	2.854	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	25.661.332	9.984.674
სულ ვალდებულებები		28.587.201	10.305.416
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	12	221.833	(189.500)
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	13	13.842.431	17.778.538
სულ საკუთარი კაპიტალი		14.064.264	17.589.038
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		42.651.465	27.894.045
სულ მოკლევადიანი აქტივები		31.687.589	17.098.045
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		28.587.201	10.305.416

ხელმომწერი პირები:

_____

რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

შპს „მწვანე ველი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები		31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სასხრები და მათი ეკვივალენტები	1	467.517	1.228.479
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2.439.053	3.723.062
სხვა პირებზე ავანსად და სესხად გაცემული ფულადი სასხრები	3	76.908	167.751
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2.983.478	5.119.292
მარაგები		28.704.111	11.978.753
მზა პროდუქცია	4	28.698.902	11.978.753
სხვა	5	5.209	
ძირითადი საშუალებები	6	171.294	3.827
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	7	10.792.582	10.792.582
სულ აქტივები		42.651.465	27.894.454
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2.923.015	320.742
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	2.854	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	25.661.332	9.984.674
სულ ვალდებულებები		28.587.201	10.305.416
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	12	221.833	(189.500)
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	13	13.842.431	17.778.538
სულ საკუთარი კაპიტალი		14.064.264	17.589.038
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		42.651.465	27.894.045
სულ მოკლევადიანი აქტივები		31.687.589	17.098.045
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		28.587.201	10.305.416

ხელმომწერი პირები:

_____

რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის
(ლარი)

		2023	
საქონლის გაყიდვიდან	13	1.148.281	0
თვითღირებულება	14	(559.561)	(0)
საერთო მოგება		588.720	0
საპროცენტო შემოსავლები	15	849.900	0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(120.612)	(0)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(906.675)	(189.500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	18	(1.027.287)	
საოპერაციო მოგება		(177.387)	(189.500)
საანგარშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		411.333	(189.500)

ხელმომწერი პირები:

_____

რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს „მწვანე ველი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის
(ლარი)

		2023	
საქონლის გაყიდვიდან	13	1.148.281	0
თვითღირებულება	14	(559.561)	(0)
საერთო მოგება		588.720	0
საპროცენტო შემოსავლები	15	849.900	0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(120.612)	(0)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(906.675)	(189.500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	18	(1.027.287)	
საოპერაციო მოგება		(177.387)	(189.500)
საანგარშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		411.333	(189.500)

ხელმომწერი პირები:

რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს „მწვანე ველი“
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	17.778.538	(189.500)	17.589.038
წმინდა მოგება		411.333	411.333
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	411.333	411.333
გაცემული დივიდენდი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(3.936.107)		(3.936.107)
2023 წლის 31 დეკემბერი	13.842.431	221.833	14.064.264

ხელმომწერი პირები:

_____
რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს „მწვანე ველი“
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	17.778.538	(189.500)	17.589.038
წმინდა მოგება		411.333	411.333
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	411.333	411.333
გაცემული დივიდენდი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(3.936.107)		(3.936.107)
2023 წლის 31 დეკემბერი	13.842.431	221.833	14.064.264

ხელმომწერი პირები:

რუსუდან ჭუმბურიძე - დირექტორი

1 ოქტომბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა
შპს „მწვანე ველი” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 1996 წლის 29 აგვისტოს, ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, კომპანის 100 %-იანი წილის მფლობელია
შპს მწვანე ველი 22
(426119586) 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა-რეალიზაცია, კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, დაბა ბაკურიანი წერეთლის ქ.32

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდასთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2,6894	2,7020
1 ევრო/ლარი	2,9753	2,8844

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 2019 წლის 13 ივნისი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებთ განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს როგორც სასოფლო-სამეურნეო ისე არასასოფლო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს . ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
	20
შენობა-ნაგებობები	
მანქანა-დანადგარები	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ავტოტრანსპორტი და სპეც. ტექნიკა	10
მცირეფასიანი ინვენტარი	2

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუოდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

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.

სესხები სესხები თავდაპირველად აღიარდება სახელშეკრულებო ფასით. (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის ღირებულება, რომელიც არ შეიცავს გარიგების ხარჯს). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითველბა გარიგების საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.
სესხები კლასიფიცირდება გრძელვადიან ვალდებულებად, სასესხო გარიგებიდან გამომდინარე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

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
მოგების გადასახადი
მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონომდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარიალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.ყოველ ანგარიშგების დღეს,მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.თუ მარაგები გაუფასურდა,მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი.გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგებაზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თნახა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან
დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების
ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2023
ფული სალაროში	440.726
ფული საბანკო ანგარიშებზე	267.91
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	467.517

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2.439.053
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	
გადახდილი ავანსები	76.908
მოთხოვნა ანგარიშვალდებულიპირების მიმართ	
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2.515.961
საგადასახადო აქტივი	
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2.515.961

8. მარაგები

	31/12/2023
მზა პროდუქცია	28.698.902
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.209
სულ მარაგები	28.704.111

9. სესხები

	გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	%	ვალუტა	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	გრძელვადიანი სესხები	31/12/2023
საბანკო სესხები							
თიბისი ბანკი							
თიბისი ბანკი	30/11/2022	28/02/2026	10,75%	USD		25.145.890	
სულ სესხები						25.145.890	

10. შემოსავალი

საქონლის გაყიდვა	1.148.281
მომსახურების გაწევა	0
სულ	1.148.281

11. თვითღირებულების ხარჯი

	2023
მასალის ხარჯი	(559.561)
მომსახურება	
სულ თვითღირებულება	(559.561)

12. სხვა შემოსავლები

	2023
საოპერაციო იჯარა	
დარიცხული ჯარიმა	
სხვა	849.900
სულ სხვა შემოსავლები	849.900

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023
ხელფასები	(120.612)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(0)
რემონტის ხარჯი	(42.603)
კომუნალური ხარჯები	(15.093)
საგადასახადო ხარჯები	(11.114)
საწვავის ხარჯი	(0)
მომსახურების ხარჯები	(0)
კომუნიკაციის ხარჯები	(552)
საკომისიო ხარჯები	(8.495)
საპროცენტო ხარჯი	(36.941)
სხვა ხარჯები	(791.877)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1.027.287)

14. მოგების გადასახადი

2023 წელს გაცემული დივიდენდის კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 0 ლარი.

2023 პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საინვესტიციო
ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სხვა დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციები:

	2023

დირექტორზე გაცემული ანაზღაურება

	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	15.000
სულ	15.000

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2023
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 10)	478.600
ვალდებულება დაკავშირებული მხარეებისადმი	

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.