

შპს სანტა 243120010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2 357 673.00	2 343 031.00
არამატერიალური აქტივები	1 043.00	1 043.00
ბიოლოგიური აქტივები	1 189 696.00	943 224.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3 548 412.00	3 287 298.00
მოკლევადიანი აქტივები		
მარაგები	103 455.00	109 884.00
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	101 276.00	23 949.00
გაცემული ავანსები	14 917.00	12 512.00
საგადასახადო აქტივები	14 035.00	11 981.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	127 302.00	5 565.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	360 985.00	163 891.00
სულ აქტივები	3 909 397.00	3 451 189.00
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		

საწესდებო კაპიტალი	1 967 260.00	1 882 098.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	1 116 630.00	882 089.00
სულ კაპიტალი	3 083 890.00	2 764 187.00
<u>ვალდებულებები</u>		
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		
გრძელვადიანი სესხები	813 890.00	682 285.00
სხვა ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	813 890.00	682 285.00
-		
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>		
მოკლევადიანი სესხები		
მიღებული ავანსები		195.00
საგადასახადო ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	11 617.00	4 522.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11 617.00	4 717.00
სულ ვალდებულებები	825 507.00	687 002.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3 909 397.00	3 451 189.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3 909 397.00	3 451 189.00

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	12 თვე 2023 წ.	12 თვე, 2022წ.
შემოსავალი	2 091 073.00	1 589 675.00
თვითღირებულების ხარჯები	(856 113.00)	(767 394.00)
საერთო მოგება	1 234 960.00	822 281.00
ადმინისტრაციული ხარჯები	(77 469.00)	(105 872.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	(56 900.00)	(56 900.00)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(3 450.00)	(4 909.00)
საოპერაციო მოგება	1 097 141.00	654 600.00
ფინანსური ხარჯები	(114 068.00)	(115 484.00)
არასაოპერაციო ხარჯები		(4 180.00)
წმინდა საკურსო მოგება/(ზარალი)	257.00	(173.00)
მოგება დაბეგვრამდე	983 330.00	534 763.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	983 330.00	534 763.00

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	983 330.00	534 763.00
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	56 900.00	56 900.00
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი კურსთაშორისი სხვაობებიდან	(257)	173.00
ფინანსური ხარჯები	114 068.00	115 484.00
საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1 154 041	707 320.00
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში	(77 327).00	93 301.00
ცვლილება მიღებულ ავანსებში	(195)	(72.00)

ცვლილებები მარაგებში	725	(84 599.00)
ცვლილება საგადასახადო ვალდებულებებში		
ცვლილება გაცემულ ავანსებში	3340	323 861.00
ცვლილებები დარიცხულ ვალდებულებებში		
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში	2295	48 027.00
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	325	(15 545.00)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 083 205	1 072 293.00
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი პროცენტი	(114 068.00)	(115 484.00)
მიღებული პროცენტი		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	969 137.00	956 809.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(71 541.00)	(462 115.00)
ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	(246 473.00)	
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(318 014.00)	(462 115.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოძინება მიღებული სესხებიდან	310 000.00	
შემოძინება გაცემული სესხიდან		
მიღებული სესხების დაფარვა	(178 395.00)	(208 022.00)
დივიდენდების გადახდა	(654 327.00)	(294 210.00)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	323 066	25 750.00
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(329 986.00)	(46 450.00)
წმინდა ფული საფინანსო საქმიანობიდან	(529 642.00)	(522 932.00)
ფულისა და ეკვივალენტების ნეტო ცვლილება	121 480.00	(28 238.00)
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	257.00	(173.00)

ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	5 565.00	33 976.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	127 302.00	5 565.00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამურად	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,902,798	641,536	2,544,334
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	-	534,763	534,763
პერიოდის სრული შემოსავალი (ზარალი)	-	534,763	534,763
დივიდენდების გადახდა	-	(294,210)	(294,210)
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა	25,750	-	25,750
საკუთარი კაპიტალის შემცირება	(46,450)	-	(46,450)
ოპერაციები აქციონერებთან/დამფუძვნებლებთან	(20,700)	(294,210)	(314,910)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,882,098	882,089	2,764,187
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		983,330	983,330
პერიოდის სრული შემოსავალი (ზარალი)			
დივიდენდების გადახდა		(654,327)	654,327
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა		319,703	319,703
ოპერაციები აქციონერებთან/დამფუძვნებლებთან	(9300)	(654,327)	(663,627)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 967 260	1 116 630	3 083 890

ფინანსური
შენიშვნები

ანგარიშგების

ახსნა

განმარტებითი

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სანტა“ დაფუძნდა 1997 წლის 13 ივნისს, საიდენტიფიკაციო კოდი: 243120010, მარეგისტრირებული ორგანო წალკის სასამართლო. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, წალკის რაიონი, სოფ.სანთა. კომპანიის მეწილეები არიან: იური ასლანიძე (პ/ნ 01026000703) - 45% წილი, დარეჯან კანთელაძე (პ/ნ 01026002991) - 55% წილი.

შპს „სანტა“-ს საკუთრებაში აქვს სასაქონლე ფერმები, ყველის საწარმო ქარხანა, სახნავი, სათიბი, სამოვარი მიწის ნაკვეთები, სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა, ჰყავს საკუთარი მსხვილფეხა მერძეული საქონელი.

შპს „სანტა“-ს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს მისსავე საკუთრებაში არსებული მსხვილფეხა მერძეული საქონლიდან მიღებული რძისა და ადგილობრივი მოსახლეობიდან შესყიდული რძის გადამუშავება და ყველის სხვადასხვა სახეობისა და ნადულის წარმოება- რეალიზაცია.

კომპანია პირუტყვის საკვების მარაგების დიდ ნაწილს თავად ამზადებს საკუთარი მიწის ნაკვეთებზე სასოფლო-სამეურნეო სამუშაოების განხორციელებით, ნაწილის შესყიდვა ხდება სხვადასხვა სამამულო კომპანიებისა და ფიზიკური პირებისაგან.

შპს „სანტა“-ს მინიჭებული აქვს მაღალმთიანი დასახლების საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად, იგი სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით მოგებისა და ქონების გადასახადების ნაწილში.

ასევე, კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქციის - ყველის - მიწოდება, გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით.

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს მსს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ და „ბუღალტრული აღრიცხვის,

ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის და ფასს მსს 35-ე განყოფილების შესაბამისად.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

შესაბამისობის განცხადება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ს შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტი ეფექტურია 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, გარდა იმ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით ფასდება თავდაპირველი აღიარებისას.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები ჩამოთვლილია ქვემოთ:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	2022
	2023	
ლარი/1 აშშ დოლარი		2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

საკუთრებაში არსებული აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალების ცალკე ერთეულად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტიდან, ან აშენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. ცვეთის ნორმები განსხვავებულია ძირითადი საშუალებების ჯგუფების მიხედვით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები - 5%

- მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა - 15%
- კომპიუტერული ტექნიკა - 20%
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 15%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%

კომპანია განიხილავს ცვეთის მეთოდებს და კოეფიციენტებს ყოველი საფინანსო წლის ბოლოს რომ ასახოს ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ორგანიზაციის რომელიმე ძირითადი საშუალება, რომლისგანაც სარგებელს მოელის გაუფასურებულია. როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერა ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსური ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება შემოსავლების უწყისში.

ბიოლოგიური აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები ისეთი აქტივებია, საიდანაც ორგანიზაცია მოელის ეკონომიკურ სარგებლის საწარმოში შემოსვლას.

ბიოლოგიური აქტივების თავდაპირველი შეფასებისას გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

2. გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებული დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით

მოგების გადასახადი

შპს „სანტა“-ს მინიჭებული აქვს მაღალმთიანი დასახლების საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად, იგი სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით მოგებისა და ქონების გადასახადების ნაწილში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შპს „სანტა“ არის დღგ-ს გადამხდელი.

კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქციის - ყველის - მიწოდება, გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. რაც შეეხება - ნადულს, მისი მიწოდება იბეგრება ჩვეულებრივად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც შპს „სანტა“-ს შემთხვევაში წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია ვაჭრობისათვის გამოიყენებული აქტები და არც ნებაყოფლობით აქვს კლასიფიცირებული ფინანსური აქტივები, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

სესხები და მოთხოვნები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია, როგორც კომპანიის მიმართ არსებული ვალდებულებები - მიღებული სესხები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე, და ფულს გზაში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის მოცულობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები შეიძლება განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში, რადგან ეს არის ის თანხა, რომელიც შემოტანილი იყო კომპანიის მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გამოაცხადეს.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იყოს შეფასებული;

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

კომპანიისათვის ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი.

გაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები დაბალანსდება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და შეფასების არასარწმუნოების

ძირითადი წყაროები

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და ვარაუდებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარდგენილ ციფრებსა და მომავალი საანგარიშგებო პერიოდის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე. შეფასებებისა და ვარაუდების გადახედვა ხდება მუდმივად და თავის მხრივ თითოეული მათგანი დაფუძნებულია ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოხდენის მოლოდინზე, რომელთა წარმოქმნის ალბათობა მოცემულ ვითარებაში მიიჩნევა ლოგიკურად შეფასებების გარდა, ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს განსჯებს სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. განსჯები, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ ციფრებზე, და შეფასებები, რომელთაც შეუძლია მნიშვნელოვნად შეცვალოს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, მოიცავს:

ძირითადი საშუალებების სარგებლიანობის ვადა

ძირითადი საშუალებების სარგებლიანობის ვადის განსაზღვრა სუბიექტურია და დამოკიდებულია ასეთ აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებაზე. აქტივისთვის დამახასიათებელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლიანობა ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. აქტივის ღირებულების შემცირება ხმარებისას სხვა ფაქტორებმაც შეიძლება გამოიწვიოს. ხელმძღვანელობა აფასებს დარჩენილ სარგებლიანობის ვადას ახლანდელი ტექნიკური მდგომარეობის და აქტივებიდან სარგებლის მიღების სავარაუდო პერიოდის მიხედვით. შეფასებისას ხდება შემდეგი ძირითადი ფაქტორების გათვალისწინება (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რომელიც საოპერაციო ფაქტორებსა და რემონტის პროგრამაზე დამოკიდებული; და (გ) ტექნიკური და კომერციული მოძველება, რომელიც საბაზრო პირობების ცვლილებით არის განპირობებული.

ძირითადი საშუალებები

მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
------	-----------------------	--	-------------------------	--	-----------------------------	-----

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 31.12.2021	176,838	1,035,119	1,142,068	10,035	35,188	176,147	2,575,395
შემოსვლა	-	-	441,114	-	-	25,000	466,114
გასვლა	-	-	-	-	-	(14,000)	(14,000)
ბალანსი 31.12.2022	176,838	1,035,119	1,583,182	10,035	35,188	187,147	3,027,509
შემოსვლა	-	-	67,791	3,750	-	-	71,541
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2023	176,838	1,035,119	1,650,973	13,785	35,188	187,147	3,027,509
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება							
ბალანსი 31.12.2021	-	(293,384)	(308,000)	(2,559)	(3,599)	(30,037)	(595,678)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(31,500)	(20,000)	(200)	(1,201)	(4,000)	(56,901)
გასვლა	-	-	-	-	-	10,000	10,000
ბალანსი 31.12.2022	-	(324,884)	(328,000)	(2,759)	(4,798)	(24,037)	(684,478)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(31,500)	(20,000)	(200)	(1,199)	(3,200)	(56,899)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2023	-	(356,384)	(348,000)	(2,959)	(6,798)	(27,237)	(741,378)

წმინდა საბალანსო
ღირებულება

ბალანსი 31.12.2021	176,838	741,735	834,068	7,476	31,589	146,110	1,937,816
ბალანსი 31.12.2022	176,838	710,235	1,255,182	7,276	30,390	163,110	2,343,031
ბალანსი 31.12.2023	176,838	678,735	1,302,973	10,826	28,389	159,910	2,357,673

მარაგები

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	74,131	80,737
დაუმთავრებელი წარმოება	26,000	25,950
საცხებ-საპოხი საშუალებები და საწვავი	3,324	3,197
სულ	103,455	109,884

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	100,628	23,717
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	648	232
სულ	101,276	23,949

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2023	2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	122,779	4,745
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	4,523	820
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	127,302	5,565
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ლარებში	-	-
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	-	-
სულ	127,302	5,565

სავაჭრო და სხვა

კრედიტორული დავალიანება

	2023	2022
ვალდებულებები	11,617	4,522
მომწოდებლების წინაშე		
სულ	11,617	4,522

შემოსავალი

	2023	2022
შემოსავალი რეალიზიციიდან	2,005,911	1,319,499
სხვა შემოსავალი	85,162	270,176
სულ	2,091,073	1,589,675

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ხელფასის ხარჯები	74,094	83,890
სხვა საერთო ხარჯები	3,450	20,124
ბანკის მომსახურების ხარჯები	3,075	1,558
კომპიუტერის ხარჯები	300	300
სავაჭრო და სხვა		
დებიტორული დავალიანების	-	116,368
ჩამოწერის ხარჯი		
პროფესიული	-	5,025
მომსახურების ხარჯები		
სულ	80,919	234,008

პირობითი და შესაძლო ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის გამო. აქედან გამომდინარე, ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში რაიმე რეზერვი შესაძლო ჯარიმებთან დაკავშირებით არ გაკეთებულა.

გადასახადები

კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს:

- უზრუნველყოს კომპანიის უნარიანობა გააგრძელოს თავის საქმიანობა ისე, რომ მფლობელები შემოსავლით უზრუნველყოს; და
- უზრუნველყოს ადეკვატური შემოსავალი მფლობელებისთვის მომსახურების შეფასებით რისკის დონის თანაზომიერად

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის შეზღუდვის გეგმები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია და დამოწმებულია მენეჯმენტის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.