

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ვანი როქს"
(ს/კ 404549565)

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა.....	3
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები.....	5
ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. მომზადების საფუძველი.....	8
3. ფულადი სახსრები დამისიექვივალენტები.....	9
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
5. მარაგები.....	9
6. სხვა მიმდინარე აქტივები.....	10
7. არამატერიალური აქტივები.....	10
8. ძირითადი საშუალებები.....	11
9. საიჯარო ვალდებულება.....	12
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	12
11. ფინანსური ვალდებულებები.....	13
12. კაპიტალი.....	14
13. ამონაგების აღიარება.....	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	15
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან.....	15
16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	15
17. გადასახადები / საგადასახადო ვალდებულებები.....	16
18. დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები.....	16
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები.....	17

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	მენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	92,000	60,147	98,184
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,527,063	1,118,481	1,262,943
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		501,874	1,689	1,519
მარაგები	5	670,000	1,349,415	142,271
- მზა პროდუქცია		670,000	1,349,415	142,000
- სხვა				271
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	5,070	13,485	20,860
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	3,335	2,488	949
ძირითადი საშუალებები	8	780,979	543,766	488,571
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		3,580,321	3,089,471	2,015,297
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9		64,518	35,063
სავაჭრო ვალდებულებები	10	222,558	304,285	322,793
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	718,279	1,016,431	761,856
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		1,269,019	509,315	580,324
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		1,977	4,253	1,277
სულ ვალდებულებები		2,211,833	1,898,802	1,701,313
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,368,488	1,190,669	313,984
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,368,488	1,190,669	313,984
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,580,321	3,089,471	2,015,297

სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,796,007	2,543,216	1,525,777
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		942,814	1,389,487	1,120,990

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ნებართვით მოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30
სექტემბერს

შალვა ადგიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2023წ	2022წ
საქონლის გაყიდვიდან		11,348,411	14,087,346
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(9,305,697)	(11,426,152)
საერთო მოგება		2,042,714	2,661,194
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(322,818)	(220,338)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(16,910)	(18,010)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(276,508)	(188,976)
იჯარის ხარჯი	9	(38,470)	(21,968)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,092,765)	(1,290,663)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,747,471)	(1,739,955)
საოპერაციო მოგება		295,243	921,239
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სხსრების გადაფასებიდან	15	19,603	(43,813)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(312)	(741)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		314,534	876,685
მოგების გადასახადის ხარჯი		(20,507)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		294,027	876,685

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ბირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	1,190,669	313,984
---	----	-----------	---------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(116,208)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,368,488	1,190,669

გამოსაშვებად დამტკიცებულია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30
სექტემბერს

.....
შალვა ადეიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი 04549565
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



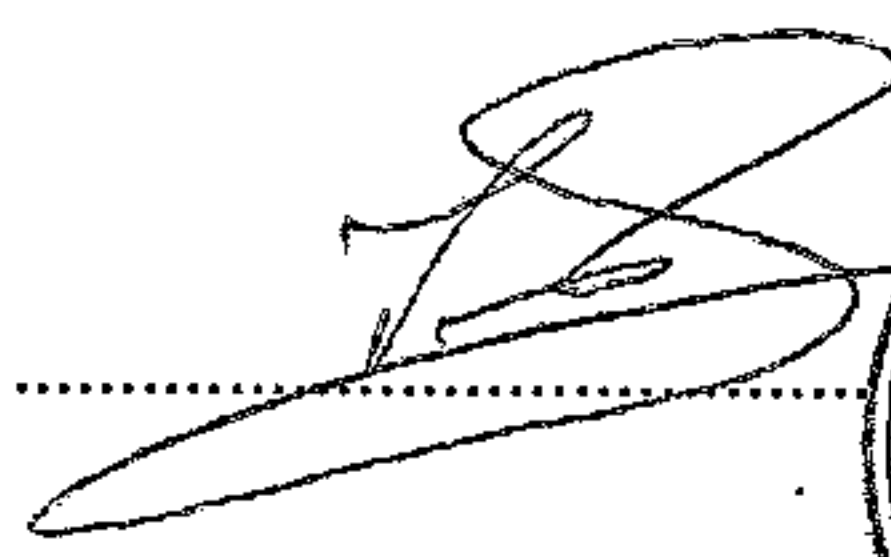
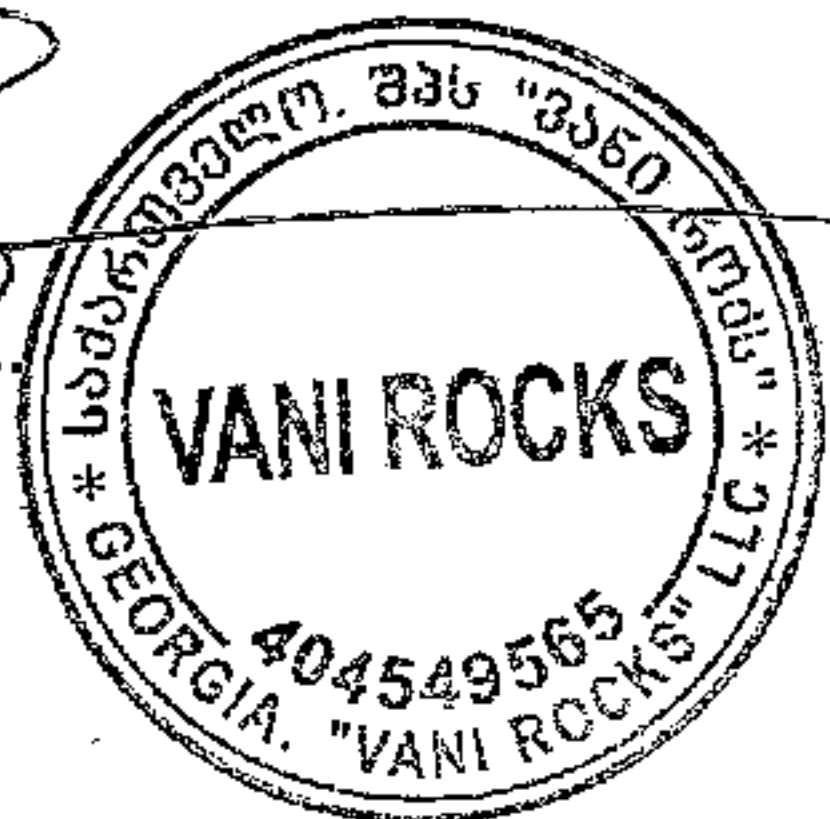
შპს ვანი როქს (ს/კ 404549565)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	-	313984	313984
კაპიტალის გაზრდა	-		
კაპიტალის შემცირება	-		
წმინდა მოგება	-	876685	876685
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1190669	1190669
გაცემული დივიდენდი	-		
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1190669	1190669
წმინდა მოგება	-	294 027	294 027
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		
გაცემული დივიდენდი	-	(116 208)	(116 208)
2023 წლის 31 დეკემბერი		1 368 488	1 368 488

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს

შალვა ადგიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	92,000	60,147	98,184
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,527,063	1,118,481	1,262,943
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		501,874	1,689	1,519
მარაგები	5	670,000	1,349,415	142,271
- მზა პროდუქცია		670,000	1,349,415	142,000
- სხვა				271
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	5,070	13,485	20,860
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	3,335	2,488	949
ძირითადი საშუალებები	8	780,979	543,766	488,571
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		3,580,321	3,089,471	2,015,297
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9		64,518	35,063
სავაჭრო ვალდებულებები	10	222,558	304,285	322,793
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	718,279	1,016,431	761,856
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		1,269,019	509,315	580,324
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		1,977	4,253	1,277
სულ ვალდებულებები		2,211,833	1,898,802	1,701,313
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,368,488	1,190,669	313,984
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,368,488	1,190,669	313,984
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,580,321	3,089,471	2,015,297

სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,796,007	2,543,216	1,525,777
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		942,814	1,389,487	1,120,990

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს

.....

შალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2023წ	2022წ
საქონლის გაყიდვიდან		11,348,411	14,087,346
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(9,305,697)	(11,426,152)
საერთო მოგება		2,042,714	2,661,194
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(322,818)	(220,338)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(16,910)	(18,010)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(276,508)	(188,976)
იჯარის ხარჯი	9	(38,470)	(21,968)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,092,765)	(1,290,663)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,747,471)	(1,739,955)
საოპერაციო მოგება		295,243	921,239
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	19,603	(43,813)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(312)	(741)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		314,534	876,685
მოგების გადასახადის ხარჯი		(20,507)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		294,027	876,685

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(116,208)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,368,488	1,190,669

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს

.....

შალვა ადეიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვანი როქს (ს/კ 404549565)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი	
2022 წლის 1 იანვარი	-	313984	313984	
კაპიტალის გაზრდა	-			
კაპიტალის შემცირება	-			
წმინდა მოგება	-	876685	876685	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1190669	1190669	
გაცემული დივიდენდი	-			
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1190669	1190669	
წმინდა მოგება	-	294 027	294 027	
სხვა სრული შემოსავალი			-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-			
გაცემული დივიდენდი	-	(116 208)	(116 208)	
2023 წლის 31 დეკემბერი		1 368 488	1 368 488	

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს

.....

შალვა ადეიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ვანი როქს“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2017 წლის 20 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ივ.თარხნიშვილის ქ., N 21, ხოლო მისი ფაქტობრივი მისამართია ქ.თბილისი, ბუდაპეშტის N15.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას საკვები და სასურსათო პროდუქტებით.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ყავს ერთი 100%-იანი წილის მფლობელი ფიზიკური პირი შალვა ადეიშვილი, რომელიც ასევე კომპანიის დირექტორია.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 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).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- 2021 წლამდე კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხდებოდა მე-4 კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად;
- 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით;
- კომპანიამ ისარგებლა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის ბრძანების შესაბამისად გამოცემული შეღავათი და არ წარადგინა ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან

გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
ნაღდი ფული სალაროში	79985	50,088	63,102
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12015	10,059	35,082
	92000	60,147	98,184

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება 2022 წელს არ მომხდარა.

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	127063	897,904	906,971
სხვა მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	255000	220,576	355,973
სულ	1527063	1,118,481	1,262,943

5. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მზა პროდუქციას, რომელიც მის მიერ იყიდება.

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
მზა პროდუქცია	670000	1,349,415	142,000
სხვა მარაგი	-		271
სულ	670000	1,349,415	142,271

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 9 305 697 ლარი (2022 წელს 11,426,152 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი .

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საგადასახადო ორგანოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
საგადასახადო აქტივი	5070	13,485	20,860
სულ	5070	13,485	20,860

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მფლობელობაში არსებული არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამები.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხებათ ამორტიზაცია და ხდება მათი დატესტვა გაუფასურებაზე. მიმდინარე წელს არ მომხდარა გაუფასურების ხარჯის აღიარება.

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
31 დეკემბერი 2022	2488	2488
შემოსვლა/რემონტი	847	847
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	3335	3335
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2022	-	-
პერიოდის ცვეთა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება		

31 დეკემბერი 2022	2,488	2,488
31 დეკემბერი 2023	3335	3335

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს

გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და არ ერიცხება

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი

-ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი

-მანქანა-დანადგარები 5-15 წელი

- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

-ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. კომპანიას ფინანსური იჯარით შეძენილი აქვს სამი ავტომანქანა, რომელთაგან ერთი გაიყიდა 2022 წელს.

	სატრანსპორტო საშუალებები	ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2022	114,050	71,944	250,000	24,259	100,000	1,288	561,541
შემოსვლა/რემონტი	102827	149872		3503	-		252,699
გადაფასება		-			-		-
გასვლა	(34850)			-	-		
31 დეკემბერი 2023	182,027	221,816	250,000	27 762	100,000	1,288	814,240
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2022	(5,487)	(1,199)	-	(3,470)	(7,496)	(124)	-
პერიოდის ცვეთა	(4791)	(2508)	-	(3488)	(6000)	(123)	(16910)
გასვლა	1424						1424
31 დეკემბერი 2023	(8854)	(3707)		(6958)	(13496)	(247)	33261
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2022	108,563	70,745	250,000	20,790	92,504	1,165	543,767
31 დეკემბერი 2023	173173	218109	250000	20804	86504	1041	780979

მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 509 677 ლარი ჩადებულია გირაოში (აღებულია სესხი აღნიშნული ძირითადი საშუალებების უზრუნველყოფით).

9. საიჯარო ვალდებულება

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარა, როდესაც ის არ ითვალისწინებს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის მოიჯარეზე გადაცემას. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარისთვის გადასახდელი ქირის ოდენობა აღიარდება ხარჯად მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, იჯარის შესაბამისი ვადის განმავლობაში და აისახება იჯარის ხარჯის გრაფაში. კომპანიას იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი 6 თვით, საოფისე ფართი 1 წლით და 2023 წლის მდგომარეობით აქვს 2 ავტოსატრანსპორტო საშუალება ფინანსური იჯარით შეძენილი. ფინანსური იჯარის ვადის დასაწყისისათვის მოიჯარე მის უფლებებს აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებებს ფინანსურ იჯარაზე აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივებს და ვალდებულებებს საიჯარო აქტივის რეალური ღირ-ბით.

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
ფინანსური იჯარა	-	61,836	35,063
საოპერაციო იჯარა	-	2,682	-
სულ	-	64,518	35,063

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად

ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	222,558	303,665	322,517
მიღებული ავანსები	-	620	276
სულ	222,558	304,285	322,793

11. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია 2 ფინანსური იჯარის სესხი, რომელთა დაფარვის ვადა არის 07/02/2028 და 07/10/2027. კომპანიას ასევე აქვს შემდეგი ხუთი სესხი:

- 1) სესხი N6290813-11619263 -30.09.2021 წ. აღებული, 09.10.2028 დაფარვის ვადა, 650 000ლარი.-12.5%
- 2) სესხი N 6290813-12438573 -28.02.2023 წ. აღებული. 28.02.2024 დაფარვის ვადა.საკრედიტო ხაზი. 70000 დოლარი-8%
- 3) სესხი N 6290813-12438436- 28.02.2023წ აღებული. 28.02.2024 დაფარვის ვადა . საკრედიტო ხაზი -530 000 ლარი-12. 5 %
- 4) სესხი N 6290813-12438435 -10.03.2023 წ. აღებული. დაფარვის ვადა 02.03.2029წ.- 750 000 ლარი - 12.5 %
- 5) სესხი N 6290813-12757092 – 04.09.2023 წ.აღებული. დაფარვის ვადა 05.03.2025 საკრედიტო ხაზი

სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 451,067 ლარი

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	718279	745,422	-
გრძელვადიანი სესხი	1269019	780,324	1,342,180
	1, 987, 298	1,525,746	1,342,180

საპროცენტო ხარჯიდან 2023 წელს 38715 ლარი შეადგენს ფინანსურ იჯარაზე გადახდილ პროცენტს.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2023 წელს გაიცა დივიდენდი 116 208 ლარი

13. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/გაეწევა მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში

უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე. ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023წ.	2022წ.
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	60265	77,144
საბანკო ხარჯი	7442	4,644
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის/რემონტის ხარჯი	22936	22,291
დაზღვევის ხარჯი	15018	6,852
საკონსულტაციო ხარჯი	2989	2,675
საკანცელარიო ხარჯი	466	1,015
რეკლამის ხარჯი	716405	1,159,187
კომუნალური	5273	6,534
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	261971	10,321
ს უ ლ	1, 092,765	1,290,663

15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

კურსები წლების მიხედვით:

	2023	2022
ევრო EUR	2.9753	2,88844
აშშ დოლარი USD	2.6892	2,7020
	2023წ.	2022წ.
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	19603	17,056
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	-	(60,869)
ს უ ლ	19603	(43,813)

16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2023წ.	2022წ.
და ზღვ ე ვ ი და ნ შ ე მ ო ს ა ვ ა ლ	-	-
პ ი რ გ ა ს ა მ ტ ე ხ ლ ო ს ხ ა რ ჯ ი	-	-
ს ა გ ა რ ა ნ ტ ი ო მ ო მ ს ა ხ უ რ ე ბ ი ს ხ ა რ ჯ ი / ა ნ ა რ ი ც ხ ი	-	(13)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	(13)
სხვა ხარჯი	(312)	(1,698)
	(312)	(741)
ს უ ლ		

17. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევიდა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023წ.	2022წ.
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	76530	70,153
ს ულ	76530	70,153

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.