

შპს აიესკო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს აიესკო

**2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)**

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3-4
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება --	5-6
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	7-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9-21

შპს აიესკო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	201648	764787	608924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	264417	252837	223543
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	592580	58424
მარაგები	749920	847580	767655
მზა პროდუქცია	749920	847580	767655
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	30660	30081	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	12059	4730	4728
ძირითადი საშუალებები	1614431	304080	316363
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	77701	27701	27701
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2950836	2824376	2007338
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	125162	391959	255559
ანარიცხები	15948	1201	911
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	1096	19561
გამოუმწავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	567882	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	208398	1128303	178550
სულ ვალდებულებები	917390	1522559	454581

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- დავით დობორჯგინიძე
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აიესკო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი საშუალებები და მათი ეკვივანტები	201648	764787	608924
საგაყრდენი და სხვა მოთხოვნები	264417	252837	223543
სხვა პირებზე ვანსებად და სესხებად გაღებული ფულადი სახსრები	0	592580	58424
მარაგები	749920	847580	767655
მზა პროდუქცია	749920	847580	767655
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	30660	30081	0
სხვა მოქონებები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გულადი	12059	4730	4728
სხვა არამატერიალური აქტივები	1614431	304080	316353
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები მფლობელ კომპანიაში	77701	27701	27701
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2950836	2824376	2007138
სულ აქტივები			
ვალდებულებები	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	125162	391959	255559
საგაყრდენი ვალდებულებები	15948	1701	911
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1096	19561
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი მოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნაბიჯები სახსრები	567882	0	0
გრძელვადიანი ნაბიჯები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	208398	1128303	178550
სხვა ვალდებულებები	917390	1522559	454581
სულ ვალდებულებები			

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი დავით დობორჯინიძე
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს აიესკო მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4618755	3225515
საქონლის გაყიდვიდან	4618755	3225515
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2734170	-1978371
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამწვანების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1884585	1247144
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-551349	-393876
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21165	-24750
საპროცენტო შემოსავალი	40713	19994
საპროცენტო ხარჯი	-10531	-181
ოჯრის ხარჯი	-34400	-29650
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-199181	-370296
სულ საოპერაციო ხარჯები	-775913	-798759
საოპერაციო მოგება	1108672	448385
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უზბოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-9268	-32980
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-304
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1099404	415101
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1099404	415101
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უზრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებს) / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1099404	415101
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1301817	1552757
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-367775	-666041
სხვა ცვლილებები გაუაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2033446	1301817

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... **დავით დობორჯგინიძე**

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აიესკო მოგება ან "ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარიში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4618755	3225511
საქონლის გაყიდვიდან	4618755	3225511
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო შედეგებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2734170	-1978371
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შეყვანვა	0	0
გადაქმნის დასახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1884585	1247140
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა საზღაურება	-551349	-393671
გვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21165	-24755
საპროცენტო შემოსავალი	40713	1994
საპროცენტო ხარჯი	-10531	-18
იჯარის ხარჯი	-34400	-29655
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-199181	-370298
სულ საოპერაციო ხარჯები	-775913	-798755
საოპერაციო მოგება	1108672	448385
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დაზარალება) უცხოური ვალუტით გაფორმებულ და საფულეტო სახსრების გადაფასებიდან	-9268	-32988
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-30
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1099404	41510
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1099404	41510
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერტი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკუმშვითი საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერტი და დადგენილ გადასახადებზე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1099404	41510
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1301817	155275
კაპიტალი აქტივების გამოშვება (მისაღებ შემთხვევაში "კაპიტალის გაზრდა", კოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა)	0	0
განაწილება მისაღებ შემთხვევაში (მათ შორის დივიდენდი)	-367775	-66604
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2033446	130181

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური წლის განმავლობაში დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი დავით დობოჯგინიძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აიესკო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2033346	1301717	1552657
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2033446	1301817	1552757
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2950836	2824376	2007338
სულ მოკლევადიანი აქტივები	30660	30081	58424
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	58424

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... დავით დობორჯგინიძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აიესკო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "სააქციო კაპიტალი")	100	100	100
საუშისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2033346	1301717	1552657
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2033446	1301817	1552757
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2950836	2824376	2007338
სულ მოკლევადიანი აქტივები	30660	30081	58474
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	58474

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



დავით დობორჯგინიძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აისკო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აისკო (შემდგომში - კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „აისკო“, რეგისტრაციის თარიღი 29.08.2011, შესაბამისად კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კახაბერ შვევარდენიძის ქუჩა #11. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის კაპიტალს ინაწილებს 4 პარტნიორი: კერძოდ კაპიტალის 70% ეკუთვნის დავით დობორჯგინიძეს (პ/ნ 01024015566), 10% - გვანცა შალამბერიძეს (პ/ნ 01024024364), 10% - კახაბერ რამიშვილს (პ/ნ 01025006860), 10% - ბექა ჟღენტს (პ/ნ 01015015104).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინდუსტრიული მანქანა/დანადგარების რეალიზაცია და მათი თანდმევი მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

საადრიცხო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღგ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), 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).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

სხვადასხვა	5-10	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა		
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულია წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	308810
შემოსვლა 31.12.2023	1338845
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1647655
პერიდის ცვეთა 31.12.2023	21165
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1626490

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შეზღუდული ფული	
ფული სალაროში	9639
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	192008
სულ ჯამი	201647

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	264417
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	30660
სულ ჯამი	295077

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქცია	749920
სულ ჯამი:	749920

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მისაღები პროცენტები	40713
სულ ჯამი:	40713

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	567882
მოკლევადიანი სესხი	
სულ:	567882

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	125162
მისაღები ავანსები	278050
სულ ჯამი:	403212

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2023 წლის 1 იანვრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023
გადასახდების ერთიანი ჯამი	0
სულ	0

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2023
საქონლის გაყიდვა	4618755

სულ	4618755
------------	----------------

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 2734170 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 23033 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები სტენდერო მომსახურება ხარჯები ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2023
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	551349
იჯარის ხარჯი	34400
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	22088
ტრანსპორტის ექსპლუატაციისა და შენახვის ხარჯი	8948

კომუნალური მომსახურების ხარჯი	6676
კომუნიკაციის ხარჯი	8776
დაზღვევა	8460
რემონტის ხარჯი	3051
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	5952
ცვეთა და ამორტიზაცია	21165
მივლინების ხარჯი	43346
საწვავის ხარჯი	21886
სულ	736527

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(9268)
სულ	(9268)

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2023
ბანკის მომსახურების ხარჯი	12490
ქონების გადასახადი	4373
მიწის გადასახადი - სხვა	98
სულ	16961

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(10531)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(10531)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	40713
სულ ფინანსური შემოსავალი	40713

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	30182
----------------------------	-------

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად ადმინისტრაციული	168760
სულ	168760

შენიშვნა 22

2023

ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	36414
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	5754
დარიცხული პროცენტი	
მიღებული პროცენტი	
სულ პერიოდის ბოლოს	30660

შენიშვნა 23

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								-
სულ:								-
ხემძღვანელობის კონტროლი ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								-
სულ:								-
ხემძღვანელობის კონტროლი ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2024 წლის 31 აგვისტოს.