

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოებაა
ჩაო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჩაო
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	615,538	511,719
სხვა შემოსავლები		1,574	66,384
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	5,871
თვითღირებულება		(53,579)	(73,450)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(155,214)	(125,681)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(89,690)	(88,149)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(77,302)	(71,333)
საგადასახადო ხარჯი		-	(27,996)
სხვა ხარჯი	6	(1,301)	(22,469)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		240,027	174,896
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(113)	(2,554)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		239,913	172,342
მოგების გადასახადი		(10)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,903	172,342

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ჩაო
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,641,023	2,709,239
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2,641,023	2,709,239
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	67,203	53,480
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	23,252	12,144
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		42,215	33,994
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	103,668	37,637
სულ მიმდინარე აქტივები		236,338	137,255
სულ აქტივები		2,877,362	2,846,494
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,795,630	2,017,592
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,062,695	822,792
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,858,325	2,840,384
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	7,807	3,255
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		11,230	2,854
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		19,037	6,109
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,877,362	2,846,493

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ჩაო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	2,247,192	630,722	2,877,914
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(229,600)		(229,600)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		192,070	192,070
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 წაშთი	2,017,592	822,792	2,840,384
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(221,962.00)		(221,962)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,903	239,903
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	1,795,630	1,062,695	2,858,325

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ჩაო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	714,636	626,273
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(183,197)	(332,339)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(120,603)	(125,681)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	410,837	168,253
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(122,638)	(131,446)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	288,199	36,807
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	288,199	36,807
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(62,009)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(221,962)	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(221,962)	(62,009)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	211	458
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(417)	(2,554)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(206)	(2,096)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	66,031	(27,298)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	37,637	64,935
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	103,668	37,637

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჩაო ს.ნ. 445402617 - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ზურაბ გორგილაძის ქ. 75. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი თამაზ მაზარაძე.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურეობის გაწევა, ასევე ქონების იჯარით გაცემა შემოსავლების მიღების მიზნით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

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

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მსაქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

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

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

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

3.10 მოგების გადასახადი

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

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

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

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ამონაგები	615,538	511,719
	ჯამი:	615,538	511,719

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	საკომუნიკაციო ხარჯი	43,187	17,063
2	რეკლამის ხარჯი	15,575	2,597
3	სხვა მომსახურების ხარჯი	18,540	51,673
	ჯამი:	77,302	71,333

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1,301	22,469
	ჯამი:	1,301	22,469

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	დაუმთავრებელი მშენებლობა	3,390	-	-	3,390
2	შენობები	3,348,513	-	-	3,348,513
3	მანქანა-დანადგარები	121,163	-	-	121,163
4	ოფისის აღჭურვილობა	33,454	2,115	-	31,339
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	200,471	19,361	-	181,110
6	სატრანსპორტო საშუალებები	14,820	-	-	14,820
	ჯამი:	3,721,811	21,476	-	3,700,335

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-	-	-
2	შენობები	823,368	67,898	-	755,470
3	მანქანა-დანადგარები	74,307	10,678	-	63,629
4	ოფისის აღჭურვილობა	24,691	956	-	23,735
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	154,865	7,491	-	147,374
6	სატრანსპორტო საშუალებები	3,557	2,668	-	889
	ჯამი:	1,080,788	89,690	-	991,097
	საბალანსო ღირებულება	2,641,023	2,641,023		2,709,238

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	610	-	-	610
	ჯამი:	610	-	-	610

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	610	-	-	610
	ჯამი:	610	-	-	610

	საბალანსო ღირებულება	-			-
--	----------------------	---	--	--	---

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	შეძენილი მარაგი	53,579	73,450
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	53,480	40,606
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	67,203	53,480

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო მოთხოვნები	23,252	12,144
2	მოთხოვნა პერსონალთან	-	-
3	გადახდილი ავანსები	-	-
	ჯამი:	23,252	12,144

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	103,608	27,013
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	-	10,366
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	60	258
	ჯამი:	103,668	37,637

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	7,807	3,255
	ჯამი:	7,807	3,255

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 1 ოქტომბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს ჩაო
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	615,538	511,719
სხვა შემოსავლები		1,574	66,384
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	5,871
თვითღირებულება		(53,579)	(73,450)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(155,214)	(125,681)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(89,690)	(88,149)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(77,302)	(71,333)
საგადასახადო ხარჯი		-	(27,996)
სხვა ხარჯი	6	(1,301)	(22,469)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		240,027	174,896
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(113)	(2,554)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		239,913	172,342
მოგების გადასახადი		(10)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,903	172,342

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს ჩაო
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,641,023	2,709,239
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2,641,023	2,709,239
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	67,203	53,480
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	23,252	12,144
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		42,215	33,994
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	103,668	37,637
სულ მიმდინარე აქტივები		236,338	137,255
სულ აქტივები		2,877,362	2,846,494
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,795,630	2,017,592
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,062,695	822,792
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,858,325	2,840,384
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	7,807	3,255
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		11,230	2,854
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		19,037	6,109
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,877,362	2,846,493

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს ჩაო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	2,247,192	630,722	2,877,914
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(229,600)		(229,600)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		192,070	192,070
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2022 წაშთი	2,017,592	822,792	2,840,384
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(221,962.00)		(221,962)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		239,903	239,903
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	1,795,630	1,062,695	2,858,325

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს ჩაო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	714,636	626,273
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(183,197)	(332,339)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(120,603)	(125,681)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	410,837	168,253
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(122,638)	(131,446)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	288,199	36,807
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	288,199	36,807
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(62,009)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(221,962)	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(221,962)	(62,009)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	211	458
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(417)	(2,554)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(206)	(2,096)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	66,031	(27,298)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	37,637	64,935
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	103,668	37,637

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	(ლარი)	
		ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	7,807	3,255
	ჯამი:	7,807	3,255

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 1 ოქტომბერს.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი: