

შპს
„სანტრეიდი“

ს/კ 406049903

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-17

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “სანტრეიდი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "სანტრედი"-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: **ზ. შამოიანი** /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ს. შამოიანი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	99,812	112,258
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	8,679	8,679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	108,491	120,937
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	946,190	461,705
მოკლევადიანი მოთხოვნები	451,612	393,695
გაცემული ავანსები	142,604	344,412
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	66,914	30,678
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1,607,320	1,230,490
სულ აქტივები	1,715,811	1,351,427
ვალდებულება და კაპიტალი		
გრძელვადიანი სესხები	553,624	252,673
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება	553,624	252,673
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	32,184	8,496
სხვა ვალდებულებები	-	1,412
საგადასახადო ვალდებულებები	14,089	27,663
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები	46,273	37,571
მთლიანი ვალდებულებები	599,897	290,244
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	100	100
შენატანი კაპიტალში	100,000	200,000
პერიოდის მოგება/ზარალი	196,836	312,695
გაუნაწილებელი მოგება	818,978	548,388
მთლიანი კაპიტალი	1,115,914	1,061,183
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი	1,715,811	1,351,427

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,085,619	2,567,865
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(277,491)	(258,751)
ცვეთის ხარჯი	(11,741)	(10,201)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(1,555,006)	(2,005,274)
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან	241,381	293,639
კურსთაშორის სხვაობა	(21,417)	31,884
საპროცენტო ხარჯი	(22,620)	(10,333)
ფინანსური ხარჯი	(44,037)	21,551
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
შედგენი ფინანსური საქმიანობიდან	(44,037)	21,551
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	6,922	8,651
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	204,266	323,841
მოგების გადასახადი	(7,430)	(11,146)
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის	196,836	312,695

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2021	100	309,204	611,546	-	920,850
გაცემული დივიდენდი	-	-	(63,158)	-	(63,158)
კაპიტალის ამოღება	-	(109,204)	-	-	(109,204)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	312,695	312,695
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	312,695	(312,695)	-
31 დეკემბერი, 2022	100	200,000	861,083	-	1,061,183
გაცემული დივიდენდი	-	-	(42,105)	-	(42,105)
კაპიტალის ამოღება	-	(100,000)	-	-	(100,000)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	196,836	196,836
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	196,836	(196,836)	-
31 დეკემბერი, 2023	100	100,000	1,015,814	-	1,115,914

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,338,719	315,095
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,396,807)	(111,234)
გადახდილი გადასახადები	(3,510)	(22,076)
ბანკის საკომისიო	(9,374)	(7,430)
სხვა	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(70,972)	174,355
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(561)	(81,000)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(561)	(81,000)
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(100,000)	(116,204)
დამფუძნებლის შენატანი	-	7,000
დივიდენდის გაცემა	(40,000)	(60,000)
საპროცენტო ხარჯი	(22,620)	(10,333)
სესხის აღება	939,072	505,122
სესხის დაფარვა	(656,277)	(444,043)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	120,176	(118,458)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(12,407)	(7,387)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	36,236	(32,490)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	30,678	63,168
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	66,914	30,678

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	99,812	112,258
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	8,679	8,679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	108,491	120,937
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	946,190	461,705
მოკლევადიანი მოთხოვნები	451,612	393,695
გაცემული ავანსები	142,604	344,412
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	66,914	30,678
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1,607,320	1,230,490
სულ აქტივები	1,715,811	1,351,427
ვალდებულება და კაპიტალი		
გრძელვადიანი სესხები	553,624	252,673
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება	553,624	252,673
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	32,184	8,496
სხვა ვალდებულებები	-	1,412
საგადასახადო ვალდებულებები	14,089	27,663
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები	46,273	37,571
მთლიანი ვალდებულებები	599,897	290,244
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	100	100
შენატანი კაპიტალში	100,000	200,000
პერიოდის მოგება/ზარალი	196,836	312,695
გაუნაწილებელი მოგება	818,978	548,388
მთლიანი კაპიტალი	1,115,914	1,061,183
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი	1,715,811	1,351,427

დირექტორი: ზ. შამოიანი /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/



მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,085,619	2,567,865
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(277,491)	(258,751)
ცვეთის ხარჯი	(11,741)	(10,201)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(1,555,006)	(2,005,274)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	241,381	293,639
კურსთაშორის სხვაობა	(21,417)	31,884
საპროცენტო ხარჯი	(22,620)	(10,333)
ფინანსური ხარჯი	(44,037)	21,551
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან	(44,037)	21,551
სხვა შემოსავალი/ ხარჯი	6,922	8,651
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	204,266	323,841
მოგების გადასახადი	(7,430)	(11,146)
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის	196,836	312,695

დირექტორი: გ. შამოიანი /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/ ს. შამოიანი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2021	100	309,204	611,546	-	920,850
გაცემული დივიდენდი	-	-	(63,158)	-	(63,158)
კაპიტალის ამოღება	-	(109,204)	-	-	(109,204)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	312,695	312,695
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	312,695	(312,695)	-
31 დეკემბერი, 2022	100	200,000	861,083	-	1,061,183
გაცემული დივიდენდი	-	-	(42,105)	-	(42,105)
კაპიტალის ამოღება	-	(100,000)	-	-	(100,000)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	196,836	196,836
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	196,836	(196,836)	-
31 დეკემბერი, 2023	100	100,000	1,015,814	-	1,115,914

დირექტორი გ. შამოიანი /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/

ს. შამოიანი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,338,719	315,095
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,396,807)	(111,234)
გადახდილი გადასახადები	(3,510)	(22,076)
ბანკის საკომისიო	(9,374)	(7,430)
სხვა	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(70,972)	174,355
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(561)	(81,000)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(561)	(81,000)
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(100,000)	(116,204)
დამფუძნებლის შენატანი	-	7,000
დივიდენდის გაცემა	(40,000)	(60,000)
საპროცენტო ხარჯი	(22,620)	(10,333)
სესხის აღება	939,072	505,122
სესხის დაფარვა	(656,277)	(444,043)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	120,176	(118,458)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(12,407)	(7,387)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	36,236	(32,490)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	30,678	63,168
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	66,914	30,678

დირექტორი ნ. შამოიანი / ზურაბ შამოიანი /

ბუღალტერი:

/ სვეტლანა შამოიანი /

ნ. შამოიანი



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სანტრეიდი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 13 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3, IIIა მ/რ, კორპ.340, ბინა8. საიდენტიფიკაციო კოდი: 406049903

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ზურაბ შამოიანი (პ/ნ: 01013004749), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „სანტრეიდი“ არის ცხოველთა საკვების იმპორტიორი კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46210; ასევე საკვები პროდუქტების იმპორტიორი კომპანია და მისი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47110

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „სანტრეიდი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3.მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქნილა.

4.სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“, „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: **აშშ დოლარი - 2.7020, ევრო - 2.8844.**

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: **აშშ დოლარი - 2.6894, ევრო - 2.9753.**

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

- აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანაგრიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, გადახდილი ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	51,579	29,929
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	15,311	720
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	24	29
სულ	66,914	30,678

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	451,612	393,695
სულ	451,612	393,695

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
გაცემული ავანსები	142,604	344,412
სულ	142,604	344,412

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ

სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

	სატრანსპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2021	93,269	21,249	6,472	8,679	129,669
მატება	81,000	-	-	-	81,000
კლება	(12,385)	(191)	(814)	-	(13,389)
დეკემბერი 31, 2022	161,884	21,059	5,658	8,679	197,280
მატება	-	561	-	-	561
კლება	(2,100)	-	-	-	(2,100)
დეკემბერი 31, 2023	159,784	21,619	5,658	8,679	195,741
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					
დეკემბერი 31, 2021	(68,091)	(6,900)	(2,444)	-	(77,435)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(9,211)	(737)	(253)	-	(10,201)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	10,425	54	814	-	11,292
დეკემბერი 31, 2022	(66,878)	(7,583)	(1,883)	-	(76,343)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(10,743)	(765)	(233)	-	(11,741)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	835	-	-	-	835
დეკემბერი 31, 2023	(76,786)	(8,348)	(2,116)	-	(87,249)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2021	25,177	14,350	4,028	8,679	52,234
დეკემბერი 31, 2022	95,006	13,476	3,776	8,679	120,937
დეკემბერი 31, 2023	82,998	13,271	3,543	8,679	108,491

»

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
საქონელი	765,923	314,205
ნედლეული და მასალები	77,260	106,303
მზა პროდუქცია	103,007	41,197
სულ	946,190	461,705

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, გადასახდელი შრომის ანაზღაურებას, ასევე მიღებულ ავანსებს.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	27,427	8,496
დარიცხული ხელფასები	4,757	-
სულ	32,184	8,496

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
გრძელვადიანი სესხები	553,624	252,673
სულ	553,624	252,673

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2022 საანგარიშო წელს მოგებამ შეადგინა 312,695 ლარი ხოლო დივიდენდად გაიცა 63,158 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 861,083 ლარს.

2023 საანგარიშო წელს მოგებამ შეადგინა 196,836 ლარი ხოლო დივიდენდად გაიცა 42,105 ლარი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 1,015,814 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,085,457	2,568,208
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(865)	(398)
შემოსავალი უსასყიდლო რეალიზაციიდან	1,027	55
	2,085,619	2,567,865

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
გაყიდული/შემენილი საქონელი	(1,555,006)	(1,992,402)
ჩამოწერილი/განადგურებული საქონელი	-	(12,872)
სულ	(1,555,006)	(2,005,274)

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022
შრომის ანაზღაურება	(124,962)	(120,927)
საიჯარო ქირა	(37,859)	(42,106)
სხვა საერთო ხარჯი	(114,670)	(95,718)
სულ	(277,491)	(258,751)

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ

მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობსი შემთხვევაში). 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/

მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი გ. შამოიანი / გურამ შამოიანი /

ბუღალტერი:

/ სვეტლანა შამოიანი /

ს. შამოიანი

