

შპს აისბერგ ფოთის
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს აისბერგ ფოთის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
	კომ.	31.12.23	31.12.22
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	375 649,76	559 900,96
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1 181 361,16	1 788 094,88
მარაგები		135 817,29	204 869,87
წინასწარ გაწეული ხარჯები		-	7 698,76
		1 692 828,21	2 560 564,47
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	5 631 709,03	6 209 914,45
		5 631 709,03	6 209 914,45
		7 324 537,24	8 770 478,92
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	941,22	100 118,31
		941,22	100 118,31
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		271 640,45	654 623,46
		271 640,45	654 623,46
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		5 602 766,91	6 566 548,49
რეზერვები და დაფინანსება		1 449 188,66	1 449 188,66
		7 051 955,57	8 015 737,15
		7 324 537,24	8 770 478,92

დირექტორი

გ. კაჭარავა



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

შპს აისბერგ ფოთის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

	2023	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	10 843 386,03	11 694 543,27
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	85 304,41	74 314,76
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(78 506,47)	(64 035,50)
საერთო მოგება	10 850 183,97	11 704 822,53
წმინდა სხვა შემოსავალი	29 233,97	22 552,89
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2 991 222,82)	(3 205 592,91)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(578 185,27)	(666 961,13)
საპროცენტო ხარჯი	(43 717,51)	(68 614,63)
იჯარის ხარჯი	-	(1 125,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2 940 177,28)	(4 351 985,96)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(6 524 068,91)	(8 271 726,74)
საოპერაციო მოგება	4 326 115,06	3 433 095,79
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(89 904,86)	(10 855,61)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე	4 236 210,20	3 422 240,18
მოგების გადასახადი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4 236 210,20	3 422 240,18
საკუთრი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	8 015 737,15	7 224 073,85
კაპიტალის გაზრდა	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(5 199 991,78)	(2 630 576,88)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 051 955,57	8 015 737,15

დირექტორი

გ. კაჭარავა



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აისბერგ ფოთის (ს/ნ 404879985, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2010 წლის 28 ნოემბერს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. ფოთი, ლარნაკას ქ., N7.

კომპანიის მფლობელები არიან:

- შპს ბ & ჯ (ს/ნ 202218803) - 70%;
- იგორ მარტინოვი (პასპორტი 08564756) - 30%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - გიორგი კაჭარავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშრალი და სველი თევრთების შენახვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას

კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო

თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.23	31.12.22
ნაღდი ფული	592,24	653,90
ფული ბანკში	375 057,52	559 247,06
	375 649,76	559 900,96

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.23	31.12.22
მოთხოვნები მომსახურებიდან	985 803,08	1 635 834,29
მოთხოვნები პერსონალისადმი	6 887,61	1 897,80
გაცემული ავანსები	72 866,30	46 100,51
საგადასახდო აქტივი	115 804,17	104 262,28
	1 181 361,16	1 788 094,88

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	31.12.22	წმინდა ცვლილება	31.12.23
ისტორიული ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	597 977,16	-	597 977,16
მიმოსვლის გზები	1 019 143,45	-	1 019 143,45
შენობება ნაგებობები	4 185 014,38	-	4 185 014,38
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1 250,00	(1 250,00)	-
მანქანა დანადგარები	7 079 408,83	24 239,73	7 103 648,56
ოფისის აღჭურვილობა	174 682,78	10 554,41	185 237,19
სატრანსპორტო საშუალებები	64 047,00	-	64 047,00
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	215 651,97	(36 359,07)	179 292,90
არამატერიალური აქტივები	125 495,29	-	125 495,29
	13 462 670,86	-	13 459 855,93
აკუმულირებული ცვეთა			
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
მიმოსვლის გზები	(605 715,19)	(61 556,31)	(667 271,50)
შენობება ნაგებობები	(1 371 659,79)	(140 667,73)	(1 512 327,52)
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-	-
მანქანა დანადგარები	(4 994 040,40)	(340 952,53)	(5 334 992,93)
ოფისის აღჭურვილობა	(109 200,98)	(15 167,69)	(124 368,67)
სატრანსპორტო საშუალებები	(43 347,50)	(4 139,90)	(47 487,40)
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	(37 669,01)	(7 750,56)	(45 419,57)
არამატერიალური აქტივები	(91 123,54)	(5 155,77)	(96 279,31)
	(7 252 756,41)	(575 390,49)	(7 828 146,90)
საბალანსო ღირებულება			

შპს აისბერგ ფოთის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

მიწის ნაკვეთები	597 977,16	-	597 977,16
მიმოსვლის გზები	413 428,26	(61 556,31)	351 871,95
შენობება ნაგებობები	2 813 354,59	(140 667,73)	2 672 686,86
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1 250,00	(1 250,00)	-
მანქანა დანადგარები	2 085 368,43	(316 712,80)	1 768 655,63
ოფისის აღჭურვილობა	65 481,80	(4 613,28)	60 868,52
სატრანსპორტო საშუალებები	20 699,50	(4 139,90)	16 559,60
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	177 982,96	(44 109,63)	133 873,33
არამატერიალური აქტივები	34 371,75	(5 155,77)	29 215,98
	6 209 914,45	(578 205,42)	5 631 709,03

6. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.23	31.12.22
მომწოდებლები	941,22	100 118,31
	941,22	100 118,31