

შპს ბეთლემი-2011 ს/ნ 448382526

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

ბეთლემი 2011

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4-5 4-5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	14

ფინანსური მდგომარეობა				
	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	22,343	1,934,491	171,152
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	4,910,726	3,745,902	1,823,596
მარაგები	3	7,342,946	4,840,823	1,587,808
- მზა პროდუქცია		7,187,900	4,414,804	1,576,107
- სხვა		155,046	426,019	11,701
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		27	-	-
ბიოლოგიური აქტივები				-
სხვა არამატერიალური აქტივები		328	328	328
ძირითადი საშუალებები	4	6,623,229	4,900,541	4,388,938
სულ აქტივები		18,899,599	15,422,085	7,971,822
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		948,820	642,733	134,195
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		47,087	2,549	2,500
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	500
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	1,294,784	653,367
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		95,960	-	103,421
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		5,526,233	4,974,467	4,112,104
სხვა ვალდებულებები		2,095	-	-
სულ ვალდებულებები		6,620,195	6,914,533	5,006,087
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2,955,520	2,219,023	1,657,623
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9,225,949	6,288,529	1,215,891
გადაფასების რეზერვი		97,935	-	92,221
სულ საკუთარი კაპიტალი		12,279,404	8,507,552	2,965,735
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		18,899,599	15,422,085	7,971,822
-				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,276,042	10,521,216	3,582,556
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,093,962	645,282	240,616

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა				
	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	22,343	1,934,491	171,152
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	4,910,726	3,745,902	1,823,596
მარაგები	3	7,342,946	4,840,823	1,587,808
- მზა პროდუქცია		7,187,900	4,414,804	1,576,107
- სხვა		155,046	426,019	11,701
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		27	-	-
ბიოლოგიური აქტივები				-
სხვა არამატერიალური აქტივები		328	328	328
ძირითადი საშუალებები	4	6,623,229	4,900,541	4,388,938
სულ აქტივები		18,899,599	15,422,085	7,971,822
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		948,820	642,733	134,195
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		47,087	2,549	2,500
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	500
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	1,294,784	653,367
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		95,960	-	103,421
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		5,526,233	4,974,467	4,112,104
სხვა ვალდებულებები		2,095	-	-
სულ ვალდებულებები		6,620,195	6,914,533	5,006,087
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2,955,520	2,219,023	1,657,623
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9,225,949	6,288,529	1,215,891
გადაფასების რეზერვი		97,935	-	92,221
სულ საკუთარი კაპიტალი		12,279,404	8,507,552	2,965,735
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		18,899,599	15,422,085	7,971,822
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12,276,042	10,521,216	3,582,556
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,093,962	645,282	240,616

2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5	5159361	8701383	3677406
საქონლის გაყიდვიდან		4829928	8,701,383	3,517,864
მომსახურების გაწევიდან		329433	-	159,542
გაყიდვების თვითღირებულება		-462346	(3,469,461)	(2,259,085)
საერთო მოგება		4,697,015	5,231,922	1,418,321
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	-	26,313
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-359840	(266,575)	(191,323)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-218476	(143,198)	(151,107)
საპროცენტო შემოსავალი		6014	-	-
საპროცენტო ხარჯი		-356552	(195,169)	(224,113)
იჯარის ხარჯი		-3120	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	-374877	(471,665)	(1,878,196)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,306,851)	(1,076,607)	(2,418,426)
საოპერაციო მოგება		3,390,164	4,155,315	(1,000,105)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-82536	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-31681	856,806	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		3,275,947	5,012,121	(1,000,105)
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		3,275,947	5,012,121	(1,000,105)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		0	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		3,275,947	5,012,121	(1,000,105)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		8,507,552	2,965,735	4,207,550
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		777297	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	(8,000)	(241,710)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-281392	537,696	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		12,279,404	8,507,552	2,965,735

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ბეთლემი-2011“-ის 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

შპს ბეთლემი-2011 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2010 წლის 27 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით - 448382526. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქ. ბათუმი, აკაკი შანიძის ქ., №14ა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ქვიშა, ხრეშის , ბეტონის წარმოება და რეალიზაცია. ასევე საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა

კომპანიის 63,06%-იანი წილის მფლობელია შპს „ბაკური“ (ს/ნ 245392089), ხოლო 36,94%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი თენგიზ ბაკურიძე პ/ნ 61006000763. კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - თენგიზ ბაკურიძე (პ/ნ 61006000763)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

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

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 2.6894 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 2.9753 ლარს. 2022 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარი შეადგენდა 2.7020 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 2.8844 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 3.0976 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 3.5040 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშგება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციები განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

მიდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. შემდგომში ისინი ასახულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით, სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღრიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის შესაძლებელი, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღირიცხება წლის მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი თვითღირებულების მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან, როგორშიც ის იმყოფება. კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და

საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით, თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლების, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითად საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

შენობა- ნაგებობების ცვეთა - 50 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 10-15 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 15-20 წელი

არამატერიალური აქტივები

განცალკევებულ ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის აუცილებელი კომპიუტერული პროგრამებისგან რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა ხელფასები.

შრომის ანაზღაურება, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა თანამშრომელთა სარგებელი აღირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადების ხარჯი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადთან დაკავშირებით.

2017 წლის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელის მიხედვით, იმ შემთხვევაში, თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, მაშინ მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბაზა არ წარმოიშვება, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება. ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადახდები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

აღნიშნული ცვლილებების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე/მომსახურებაზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს.

ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ განხორციელებულა.

4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	1,584	4,272	1,321
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	20,755	18,989	111,764
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	4	1,911,230	58,067
სულ ფულადი სახსრები	22343	1934491	171152

შენიშვნა 2**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	4,425,944	3,385,915	1,640,376
მოთხოვნები საწარმოს პესონალის მიმართ	172,253	172,218	172,218
ზედმეტად გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	312,529	134,866	
სხვა მოთხოვნები	-	52,903	11,002
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,910,726	3,745,902	1,823,596

შენიშვნა 3**მარაგები**

	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>	<u>12/31/2021</u>
მზა პროდუქცია	7,187,900	4,414,804	1,576,107
სხვა მარაგები	155,046	426,019	11,701
სულ	7342946	4840823	1587808

შენიშვნა 4

ძირითადი

საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალება	დაუმთავრებელი შენებლობა	სულ
2022 წლის 1 იანვარი							
თვითღირებულება	618,210	2,581,749	153,289	713,759		-	4,067,007
დაგროვილი ცვეთა	-	(4,796)	(71,826)	(500)			(77,122)
2022 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით	618,210	2,576,953	81,463	713,259	-	-	3,989,885
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის							
შეძენები	45,000	(112,067)	39,637	393,463	384,152	179,427	929,612
ცვეთის ხარჯი	-	(4,530)	(8,780)	(5,645)			(18,956)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	663,210	2,460,356	112,320	1,101,076	384,152	179,427	4,900,541
2022 წლის 31 დეკემბერი							
თვითღირებულება	663,210	2,469,683	192,926	1,107,221	384,152	179,427	4,996,620
დაგროვილი ცვეთა	-	(9,327)	(80,607)	(6,145)	-	-	(96,079)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	663,210	2,460,356	112,319	1,101,076	384,152	179,427	4,900,541
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის							
შეძენები	-	186,767	1,184,298	1,015,596	-	12,719	2,399,380
გასვლა	-	(57,016)	(124,793)	(103,159)	(381,456)		(666,424)
ცვეთის ხარჯი	-	(59,182)	(53,435)	(105,859)	-		(218,476)
გასვლის ცვეთა	-	57,016	48,034	103,159	-		208,209
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	663,210	2,587,941	1,166,424	2,010,813	2,696	192,146	6,623,229
2023 წლის 31 დეკემბერი							
თვითღირებულება	663,210	2,599,434	1,252,431	2,019,658	2,696	192,146	6,729,575
დაგროვილი ცვეთა	-	(11,494)	(86,007)	(8,845)	-	-	(106,346)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	663,210	2,587,941	1,166,424	2,010,813	2,696	192,146	6,623,229

შენიშვნა 5

ამონაგები	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	4,829,928	8,701,383	3,517,864
შემოსავალი იჯარის მომსახურებიდან	329,433	-	159,542
სულ ამონაგები	5,159,361	8,701,383	3,677,406

შენიშვნა 6

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	41,519	80,330	43,534
საოფისე ხარჯი	980	1,259	4593.34
რემონტისა და მასალების ხარჯი	316,759	155,353	321,171
სხვა საერთო ხარჯი	15,619	234,723	1,508,898
სულ ამონაგები	374,877	471,665	1,878,196

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2024 წლის 4 ოქტომბერს.

დირექტორი

თ. ბაკურიძე

