

შპს თბილისის რძის ქარხანა
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	356000	493039	686677
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	456218	657850	206726
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრე მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	22206	13570	312597
სხვა	19756	12000	165335
საინვესტიციო ქონება	2450	1570	147262
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1857123	1353134	779712
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	258374	0	2541512
	2949921	2517593	4527224
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	657981
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	78956	98630	824097
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	34100	77523	21293
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	370564	490610	0
მიღებული გრანტები	452155	469317	469317
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3455852	5499810	4838743
	4391627	6635890	6811431
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	-1441706	-4118297	-2284207
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-1441706	-4118297	-2284207
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2949921	2517593	4527224
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	834424	1500	185
	0	0	0

დირექტორი მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	356000	493039	686677
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	456218	657850	206726
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	22206	13570	312597
მზა პროდუქცია	19756	12000	165335
სხვა	2450	1570	147262
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1857123	1353134	779712
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	258374	0	2541512
სულ აქტივები	2949921	2517593	4527224
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	0		
ანარიცხები ვალდებულებები	78956		657981
თანამშრომელთა მიმართ	0		824097
საგადასახადო ვალდებულებები	0		0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	34100		0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0		21293
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	370564	0	0
მიღებული	452155	98630 0	0
გრანტები სხვა	0	0	469317
ვალდებულებები	3455852	77523	0
სულ	4391627	0 490610	4838743
ვალდებულებები		469317	6811431
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში	0	0 5499810	
'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში	0	6635890	
'საპაიო კაპიტალი' საემისიო შემოსავალი	0		0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი	1441706	0	-2284207
ზარალი) გადაფასების რეზერვი საკუთარი	0	0	0
კაპიტალის სხვა კომპონენტები სულ	0	-4118297 0	0
საკუთარი კაპიტალი სულ საკუთარი	-1441706	0	-2284207
კაპიტალი და ვალდებულებები სულ	2949921	-4118297	4527224
მოკლევადიანი აქტივები სულ	834424	2517593	185
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	1500 0	0

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი



შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9260206	7568613
საქონლის გაყიდვიდან	9260206	7568613
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5000075	-6384737
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4260131	1183876
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-892273	-847777
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12056	-125056
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-677654	-797855
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1581983	-1770688
საოპერაციო მოგება	2678148	-586812
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) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1557	-1247278
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2676591	-1834090
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2676591	-1834090
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2676591	-1834090
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-4118297	-2284207
ახალი აქციების გამოშვება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1441706	-4118297

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9260206	7568613
საქონლის გაყიდვიდან	9260206	7568613
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5000075	-6384737
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4260131	1183876
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-892273	-847777
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12056	-125056
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-677654	-797855
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1581983	-1770688
საოპერაციო მოგება	2678148	-586812
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) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0 -
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) მოგება / (ზარალი) მოგების	-1557	1247278
გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან მოგების გადასახადის	2676591	-1834090
ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	2676591	-1834090
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: მთლიანი სრული შემოსავალი /	0	0
(ზარალი) საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში ახალი აქციების	0	0
გამოშვება განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) სხვა ცვლილებები	0	0 -
გაუნაწილებელ მოგებაში კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2676591	1834090
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4118297	-2284207
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0 -
	-1441706	4118297

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი




შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2 022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-129144	-193638
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-129144	-193638
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-7895	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	493039	686677
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	356000	493039

დირექტორი მიხეილ რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-129144	-193638
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-129144	-193638

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-7895	0
--	-------	---

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	493039	686677
---	--------	--------

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	356000	493039
--	--------	--------

დირექტორი

მიხეილ რევაზიშვილი



შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობა

კაპიტალის მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2676591	-1834090
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-4118297	-2284207
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1441706	-4118297

დირექტორი მიხეილი რევაზიშვილი

შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობა

კაპიტალის მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2676591	-1834090
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-4118297	-2284207
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1441706	-4118297

დირექტორი
მიხეილ რევაზიშვილი



შპს თბილისის რძის ქარხანა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2023 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის

შინაარსი

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძვლები.....	7
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები.....	12
5. მარაგები	12
6. დებიტორული მოთხოვნები.....	12
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13
9. სასესხო ვალდებულებები.....	13
10. კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები.....	13
11. ძირითადი საშუალებები	14
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
14. სხვა შემოსავალი/ხარჯი	10
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	10

შპს „თბილისის რძის ქარხანა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქართულ ლარში

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისის რძის ქარხანა“ (შემდგომში „კომპანია“) ს.ნ 402145763 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულია 2019 წლის 24 სექტემბერს, შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, წინამძღვრიშვილის ქ. (ყოფ. კლაცეტიკინის ქ.) N137ა, ბინა N36.

„კომპანიის“ მფლობელები არიან: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რაინიკ, (11361876) /ესტონეთი/ - 55%, ელიზავეტა სპეტელ (23756354814) U 06250037 /თურქეთი/ - 5%, გიორგი ელიავა (01008020278) – 35%, თამარ შარიქაძე (01005005666) – 5%.

„კომპანიის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რძის პროდუქტების წარმოება.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული/მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის/გაწეული მომსახურებისთვის, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება;
- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა;
- შესაძლებელია აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში უკვე გაწეული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება;
- აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა;
- ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო მომავალში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, ოპერაციის მოხდენის თარიღში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. განხორციელებული ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ანგარიშგების წარდგენისას კომპანიის მიერ გამოყენებული სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები შეადგენს:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1-ლი იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით კომპანიას მოგების გადასახადით იბეგრება:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- კომპანიის მიერ კალენდარული წლის განმავლობაში გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ზღვრულ ოდენობას.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებას და გამოითვლება 15/85 პროპორციით.

შედეგად, კომპანიას არ გააჩნია დროებითი სხვაობები გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების სახით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიას დამატებული ღირებულების გადასახადის ვალდებულება წარმოეშობა საქონლის მიწოდების ან/და მომსახურების გაწევისთანავე. გადასახდელი დღე, საგადასახადო ორგანოს თანხმობით მცირდება ჩათვლის დოკუმენტების საფუძველზე.

გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებულია წმინდა თანხებით. თუ მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღე-ს ჩათვლით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ ადგილი აქვს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მეიჯარიდან მოიჯარეზე.

ყველა სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით, როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საწესდებო კაპიტალი და დივიდენდები

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, რომლის ნებისმიერ ცვლილება შესაძლებელია დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით.

დივიდენდების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება. დივიდენდის დარიცხვა იწვევს კაპიტალის შემცირებას.

ხელფასები

ხელფასები და მასთან გათანაბრებული განაცემები (ფულადი და არაფულადი), დარიცხვის მეთოდით აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც თანამშრომლებმა შეასრულეს მათზე დაკისრებული სამუშაო.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიქმნება საქონლის მიწოდების/მომსახურების გაწევის შედეგად. მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით. კომპანია მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვის ვადა 12 თვეს არ აღემატება, სხვა შემთხვევაში ადგილი აქვს გრძელვადიან მოთხოვნებს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება საქონლის მიწოდების/მომსახურების შეძენის შედეგად. ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით. კომპანია ვალდებულებებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვის ვადა 12 თვეს არ აღემატება, სხვა შემთხვევაში ადგილი აქვს გრძელვადიან ვალდებულებებს.

მიღებული სესხები და საპროცენტო ხარჯები

მიღებული სესხების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი

უმნიშვნელოა. ფული და დულის ექვივალენტები: ნაღდი ფული და დეპოზიტები მოთხოვნამდე, რომელთა დაფარვის ვადაც სამ თვეს არ აღემატება.

მარაგები

მარაგების საწყისი შეფასება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირებისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდათმობით. მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 20 წელი

მანქანა დანადგარები 5-10 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

4. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული შენიშნის კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება							
2022 წლის 1 იანვარი	245780	160763	60796	155574	131010	25789	779712
შეძენა	304560	94696	67500	23500	78765	12459	581480
გასვლა	0	-4700	-2590	-312	0	-456	-8058
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	550340	250759	125706	178762	209775	37792	1353134
შეძენა	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	550340	250759	125706	178762	209775	37920.14	1353134
	0	0	0	0	0	0	0
ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0
2022 წლის 1 იანვარი	-49854	-49126	-29082	-28939	-37126	-7092	-192219
ცვეთა წლის მანძილზე	-35678	-43219	-4500	-4765	-33456	-3438	-125056
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-85532	-92345	-33582	-33704	-70582	-10530	-317275
ცვეთა წლის მანძილზე	-3440	-4167	-434	-459	-3225	-331	-12056
გასული ძირ საშუალ. დაგრ. ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-88972	-96512	-34016	-34163	-73807	-10861	-338331
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2022 წლის 1 იანვარი	195926	111637	31714	126635	93884	18697	578493
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	464808	158414	92124	145058	139193	27262	1026859
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	461368	154247	91690	144599	135968	26931	1014803

5. მარაგები

მარაგები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	19,756	12,000
სხვა	2,450	1,570
სულ მარაგები	22,206	13,570

6. დებიტორული მოთხოვნები

დებიტორული მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები პროდუქციის რეალიზაციიდან	456,218	657,850

სულ დებიტორული მოთხოვნები

456,218

657,850

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული	216,108	299,749
ნაშთი მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	117,775	193,249
ნაშთი მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	22,117	41,100
სულ	356,000	493,039

8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ	0	0

9. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოკლევადიანი სესხები	370,564	490,610
გრძელვადიანი სესხები	452,155	469,317
სულ	822,719	959,927

10. კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები

კრედიტორული და საგადასახადო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
დავალიანება მომწოდებლების მიმართ	78,965	98,630
საიჯარო ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	34,100	77,523
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
სხვა	3,455,852	5,499,810
სულ	3,568,179	5,675,963

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი	2023	2022
------------	------	------

შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან

9,260,206

7,568,613

სულ შემოსავალი	9,260,206	7,568,613
-----------------------	------------------	------------------

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2023	2022
ხელფასის ხარჯი	323,719	363,707
ნედლეულის ხარჯი	4,460,978	5,819,409
კომუნალური ხარჯი	215,378	201,621
სულ რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	5,000,075	6,384,737

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
ხელფასის ხარჯი	892,273	847,777
საპროცენტო ხარჯი	677,654	797,855
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	12,056	125,056
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,581,983	1,770,688

14. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

სხვა შემოსავალი/ხარჯი	2023	2022
სხვა	1,557	1,247,278
სულ	1,557	1,247,278

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლის ასახვაც საჭირო იქნებოდა განმარტებით შენიშვნებში ამ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის.