

შპს ჯეოსტავ GEOSTAV
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ს ა რ ჭ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	- 3
შპს ჯეოსტავ GEOSTAV-ის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება:	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	- 4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	- 5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	- 6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	- 7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	- 8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ განხორციელებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია

დირექტორი



თეიმურაზ ფაცაცია

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება			2023	2022	2021
აქტივები					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.2	X	244,007	215,447	165,148
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.3	X	15,733	23,006	22,223
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3.4	X	9,641	8,874	73,785
მარაგები	-	XX	381,529	227,345	186,705
მზა პროდუქცია	3.6	X	2,820	2,544	250
სხვა	3.6	X	378,709	224,801	186,455
საინვესტიციო ქონება	-	XX	-	-	-
მიწა საინვესტიციო		X	-	-	-
შენობა-ნაგებობა საინვესტიციო		X	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3.5	X	2,197	1,507	773
ძირითადი საშუალებები	-	XX	85,947	50,965	54,393
მიწა		X	-	-	-
შენობა-ნაგებობები		X	-	-	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	3.1	X	85,947	50,965	54,393
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		X	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		X	-	-	-
სულ აქტივები	-	XX	739,054	527,144	503,025
ვალდებულებები					
საიჯარო ვალდებულება		X	2,375	2,250	2,625
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	X	28,206	3,593	13,357
ანარიცხები		X	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.8	X	37,767	30,636	25,875
საგადასახადო ვალდებულებები		X	31,530	15,398	54,656
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		X	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3.7	X	90,828	128,208	97,757
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3.7	X	-	85,105	97,119
მიღებული გრანტები		X	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	3.8	X	1,202	745	5,270
სულ ვალდებულებები	-	XX	191,909	265,935	296,658
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		X	1,000	1,000	1,000
საემისიო შემოსავალი		X	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		(X)	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		X/(X)	546,145	260,209	205,367
გადაფასების რეზერვი		X	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		X/(X)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	XX	547,145	261,209	206,367
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	XX	739,054	527,144	503,025
სულ მოკლევადიანი აქტივები			653,107	476,179	448,633
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			188,331.35	177,835.69	191,644.47

საქმიანობის შედეგები/ მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	XX	3,214,652	2,534,594
საქონლის გაყიდვიდან	X	3,214,652	2,534,594
მომსახურების გაწევიდან	X	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	X	-	-
სხვა შემოსავალი	X	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(XX)	(2,070,554)	(1,715,022)
საერთო მოგება	XX/(XX)	1,144,098	819,572
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	X	3,926	6,430
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(X) 3,9	(570,751)	(462,428)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(X)	(7,299)	(8,119)
საპროცენტო შემოსავალი	X	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(X)	(21,560)	(28,154)
ოჯარის ხარჯი	(X)	(85,141)	(85,837)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(X) 3.9	(164,172)	(144,322)
სულ საოპერაციო ხარჯები	XX/(XX)	(844,996)	(722,428)
საოპერაციო მოგება		299,102	97,144
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	-	373
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	X(X)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	X(X)	(13,165)	(42,674)
მიღებული დივიდენდები	X	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	X(X)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	XX/(XX)	285,936	54,842
მოგების გადასახადის ხარჯი	X/(X)	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		285,936	54,842
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	X(X)	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	X(X)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		285,936	54,842
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	X/(X)	260,209	205,367
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	X	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(X)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	X/(X)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	X/(X)	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	XX/(XX)	546,145	260,209

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული :1GEL

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი მოგება/(ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	205,367	206,367
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-	-	54,842	54,842
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	54,842	54,842
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	260,209	261,209
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-	-	285,936	285,936
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	285,936	285,936
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	546,145	547,145

ფულადი სახსრების მოძრაობა		ერთეული :1GEL	
		2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა			
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	X	3,799,857	2,987,031
მომწოდებლებსა გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(1,189,848)	(1,894,857)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(223,589)	(371,226)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	X/(X)	(2,145,884)	(601,459)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			
გადახდილი მოგების გადასახადი	(X)	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	XX/(XX)	240,535	119,489
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	(48,170)	(9,407)
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	-	-
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	X/(X)	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	X	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	X	-	-
მიღებული პროცენტი	X	-	-
მიღებული დივიდენდები	X	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	X/(X)	-	(122)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	XX/(XX)	(48,170)	(9,529)
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	X	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა აღებული სესხებიდან	X	50,000	499,000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	(X)	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(X)	(171,963)	(479,481)
სესხის პროცენტის გადახდა	(X)	(22,081)	(29,236)
დივიდენდების გადახდა	(X)	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	X/(X)	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	XX/(XX)	(144,044)	(9,717)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	XX/(XX)	48,320	100,244
სავალუტო კურსის ეფექტი	X/(X)	(19,760)	(49,945)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	X	215,447	165,148
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	XX	244,007	215,447

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV**-ის (შემდგომში - საწარმო) მიერ. საწარმო დარეგისტრებულია 28 იანვარი 2014 წ. ქ. თბილისის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი რეგისტრაცია მოხდა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, III მ/რ, კორ. №83, ბ. №12. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი # 400110330. საწარმო დარეგისტრებულია დღეის გადამხდელად.

1.2. საწარმოს წესდებით, საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს (1 000 ლარს). რომელიც განაწილებულია წილების პროპორციულად შემდეგნაირად :

თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286) -6 00 ლარი (60%);

კახაბერ ლოლაძე (პ.ნ 62001035625) – 4 00 ლარი (40%);

1.3. საწარმოს ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი:

დირექტორი - თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286).

1.4. საწარმოს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: დისტრიბუცია და საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრეულით, ფქვილეულის და საკონდიტრო ნაწარმით, საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით, საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა პურით და პურფუნთუშეული ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

1.5. საწარმოს არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები. მისთვის ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს ყველა ის პირი, რომელიც იმყოფება საწარმოს ხელმძღვანელი პირების კონტროლის ან მნიშვნელოვანი ზეგავლენის ქვეშ, კერძოდ:

ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150

აღნიშნული პირებიდან, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებული აქვს ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150 -სთან.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად, შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV** -ს როგორც იურიდიული პირს, კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, აქვს მე-3 კატეგორიის საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) მიხედვით და ამავე კანონის მიხედვით გათვალისწინებული შეღავათების გამოყენებით.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი), შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია „მსს ფასს“-ების ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ საწარმოს მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი 1 წლის განმავლობაში საწარმო შეწყვეტს ფუნქციონირებას ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, საწარმოს 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. საწარმოს მიერ ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემდეგია:

- 1) საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ების შესაბამისად.
- 2) საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3) საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით შესადარისი პერიოდებით (წინა წლებში მზადდებოდა არაპირდაპირი მეთოდით.)

ფინანსური ანგარიშგება დაკორექტირებულია წარსული შეცდომების გამო რეტროსპექტულად.

4) საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

5) მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

6) მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

7) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება: მანქანა-დანადგარებისა და მოწყობილობებისათვის - თვითღირებულების მოდელი, სხვა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივებისათვის - თვითღირებულების მოდელი.

8) ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ წლიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების ექსპლუატაცია . პირველ წელს აიღება შესაბამისი ჯგუფის ცვეთისთვის დადგენილი წლიური ნორმის მიხედვით.

10) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური ნორმის მიხედვით:

სატრანსპორტო საშუალებები	-10 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	-5-10 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	- 15 წელი.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.5. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები შედგება შემდეგი ჯგუფებისგან :

	ავტომობილი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	37,822	16,570	54,393
პერიოდის ცვეთა	(4,695)	(3,424)	(8,119)
გაყიდვა		(1,041)	(1,041)
შემოსვლა	1,400	4,332	5,732
პერიოდის ცვეთა გაყიდვების თვითღირებულება			-
31 დეკემბერი 2022	34,527	16,438	50,965
პერიოდის ცვეთა	(4,927)	(2,372)	(7,299)
გაყიდვა		(2,134)	(2,134)
შემოსვლა	29,821	14,594	44,415
პერიოდის ცვეთა გაყიდვების თვითღირებულება			-
31 დეკემბერი 2023	59,421	26,526	85,947

31 დეკემბერი 2021	37,822	16,570	54,393
31 დეკემბერი 2022	34,527	16,438	50,965
31 დეკემბერი 2023	59,421	26,526	85,947

3.2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	244,007	215,447	165,148
სულ	244,007	215,447	165,148

3.3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	15,733	23,006	22,223
სულ	15,733	23,006	22,223
	0	0	0
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	208	13831	9,029.00

3.4

	2023	2022	2021
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
გადახდილი ავანსები	9,641	8,874	73,785
სულ	9,641	8,874	73,785

3.5

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2023	2022	2021
საპენსიო სააგენტოს ანგარიში	927	409	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,270	1,098	773
სულ	2,197	1,507	773

3.6

მარაგები	2023	2022	2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	378709.03	224800.87	186454.57
მზა პროდუქცია	2,820	2,544	250
სულ	381,529	227,345	186,705

3.7

მოკლევადიანი სესხები	2023	2022	2021
დაკავშირებული მხარისგან მიღებული სესხები	0	0	0
სხვა პირებისგან ნასესხები ტანხები	0	0	
გადასახდელი პროცენტი	469	990	2,072
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	90,359	127,218	95684.12
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები ბანკებისგან მიღებული	0	85,105	97119
სულ სესხები	90,828	213,313	194,876

3.8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები /ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

	2022	2022	2021
კომუნალური ვალდებულებები	1443	426	139
მიღებული ავანსები	1202	745	4980
სავაჭრო სხვა ვალდებულებები	26763	3167	13218
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	37767	30636	25875
საპენსიო ვალდებულება			290
სულ სესხები	67175	34974	44502

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებიდან მენეჯმენტის სახელფასო ანაზღაურება 2 ადამიანზე შეადგენს: 153935,14 ლარი 2023 წელი, 149750 ლარი 2022 (194,750 ლარს 2021).

3.9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	570,751	462,428
სოციალური დანარიცხები	5,823	4,130
კომუნალური ხარჯი	5,127	4,180
საკონსულტაციო ხარჯები	9,000	9,000
კომუნიკაციის ხარჯი	2,947	2,746
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	1,160	265
ქონების გადასახადი	685	1,015
საწვავის ხარჯი	93,047	94,660
სხვა	46,382	28,325
სულ	734,922	606,750