

10
სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება. ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. საპროცენტო რისკი განიმარტება, როგორც პოტენციური ზარალი, რომელიც გამოწვეულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებში ცვლილებების შედეგად. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

6. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

7. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

ბუღალტრი


გ.გრიგ

მუსატფა ოქუთანი

გენადი გელაძე

აქტიუმი და (გ) საბაზრო ძაბვებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და პოტენციური მოსახლეობა.

4. ძაბვითი და რაქსითი კლდეზულები

სამართლებრივი მოწყვეტუბი, ძეოიბუღად და ჩეულებრივი საქსიანობის ეარგლებში, კომპანის მძხოი მქიბუბა წარმადეხილი იყის მოთხოვნები, ანგარიშების თარიღისთვის, მქმეჯქქი ამ აბის საქსის კეოსში კომპანის მძხოი რაბი მოთხოვნის თარიღი, მოქლსაქ მქსადლეუბა კელენს კქინდეს კომპანის ფინანსურ პოზიციებზე.

საგადასხადი კანონმდებლობა. საქსიბელოს საგადასხადი კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მქხლუბა, მოქლსაქ ისჯეოსოჯაქი სხვადასხვავარადაა შესადლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ მქსიბეჯაში, თუ მოქლსაქ კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელახლეკანონობის მქო კომპანის ბიზნეს საქსიანობის თავისებულოდ განსჯას ამ იქსება მოწონებულო საგადასხადი ორგანოების ძეო, კომპანის მქიბუბა დაეროების დამატებითი გადასახადება, ჯაოიბი და სეოჯები კომპანია მოქსეცს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასხადი კანონი მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების მქქსა ფინანსურ ანგარიშებში ამ აბის საქსიო, საგადასხადი ორგანოებისათვის იბეოიბეჯაზე წეკიბს ლაა სამი წლის განმავლობაში.

საოქოჯი გარეში. საქსიბელო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, მოქლსაქ ამ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, მოქლსაქ გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქსიბელოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქსიბელოში საგადასხადი და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ისჯეოსოჯაქი სხვადასხვავარადაა შესადლებელი, საქსიბელოს მომავალი ეკონომიკური მძხოიბუბა მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლტიკური განვითარების პარალელურად.

5. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ბიოციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სვალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლევიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ღონისძიების დადენა და მქმდე რისკების მაჩვენებლების ამ ღონისძიების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროექტუბების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ამ ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ეოი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ მქსიბეჯაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამოდინარეობს (ა) უეცოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. მავალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სვალუტო კუოსის ცვლილებები.

- შესაძლებელია შემოსავლის სარჩებზე გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღობვა.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარჩებზე გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთრდოულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოაშზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური

7
მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.7297 ლარი/1 ევრო 3.0480

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ. შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობანაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების

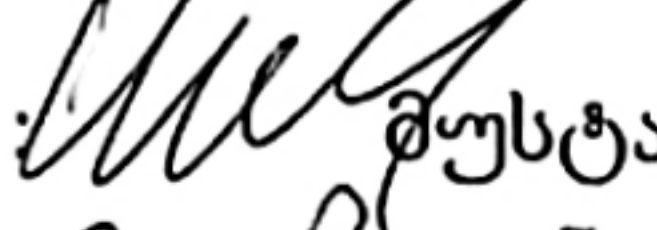
ვადა წლებში:

კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების

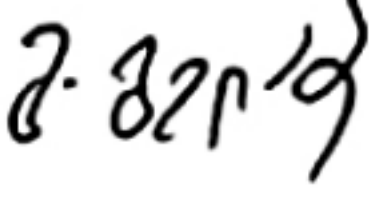
4

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	150000	130000

დირექტორი:  მუსტაფა ოქუტანი:
 ბუღალტერი:  გენადი გელაძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
ოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	20000
ინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	20000
ალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-20000	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	50000	30000
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30000	50000

დირექტორი:  მუსტაფა ოქუტანი
 ბუღალტერი:  გენადი გელაძე

1. შპს თურქუაზი

შპს თურქუაზი („კომპანია“) დაარსდა 2011 წელს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2023 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით 50%-იანი წილის მფლობელი არის მუსტაფა ოქუტანი 50 % მაჰმუდ ჰანთალი

დირექტორი მუსტაფა ოქუტანი.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა .

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია ბათუმი პუშკინის 60/60 ფაქტიური ბათუმი ორბელიანის 5 , საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

შ ე მ ო ს ა ვ ლ ო ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

საქმიანობის შედეგები

ქმიანობის შედეგები	31.12.2023	31.12.2022
ეტო ამონაგები	7487270	7654200
ქონლის გაყიდვიდან	7487270	7654200
ომსახურების გაწევიდან	0	0
ამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
ავა	0	0
აყიდვების თვითღირებულება	-6985000	-7154200
აწყისი მარაგები	0	0
არაგების შესყიდვა	0	0
ადამუშავების დანახარჯები	0	0
აბოლოო მარაგები	0	0
აერთო მოგება	502270	500000
ავა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
ასაქმებულთა ანაზღაურება	-150000	-150000
ვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2000	-2500
აპროცენტო შემოსავალი	0	0
აპროცენტო ხარჯი	0	0
ჯარის ხარჯი	-185270	-135000
დმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-145000	-192500
ულ საოპერაციო ხარჯები	-482270	-480000
ოპერაციო მოგება	20000	20000
აუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
არაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
ავა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
ჰინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
ვალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
აღებული დივიდენდები	0	0
ავა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
ოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
პერაციებიდან	20000	20000
ოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
ანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	20000	20000
ავა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ორითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
ადაფასების რეზერვი	0	0
ავა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
როგრამები)	0	0
ავა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
თლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	20000	20000
აკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	130000	110000
აალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
ოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
ანაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30000	50000	30000
ავაქრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	120000
ავა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
არაგები	1600800	1580000	1730350
ხა პროდუქცია	1600800	1580000	1730350
ავა	0	0	0
ინვესტიციო ქონება	0	0	0
ავა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ოლოგიური აქტივები	0	0	0
ვითლირებულების მოდელით	0	0	0
ადაფასების მოდელით	0	0	0
უდვილი	0	0	0
ავა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
არითადი საშუალებები	0	0	0
პვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
პვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
ავა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
ულ აქტივები	1630800	1630000	1880350
ვალდებულებები			
იჯარო ვალდებულება	0	0	25000
ავაქრო ვალდებულებები	1466000	1500000	1610600
არიცხები	0	0	0
ალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14800	0	13750
აგადასახადო ვალდებულებები	0	0	35000
ამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
ოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
რძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
აღებული გრანტები	0	0	0
ავა ვალდებულებები	0	0	86000
ულ ვალდებულებები	1480800	1500000	1770350
საკუთარი კაპიტალი			
აქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
ემისიო შემოსავალი	0	0	0
ამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
აუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	150000	130000	110000
ადაფასების რეზერვი	0	0	0
აკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
ულ საკუთარი კაპიტალი	150000	130000	110000
ულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1630800	1630000	1880350
ულ მოკლევადიანი აქტივები	25000	25000	25000
ულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

მთბულა ლტერი

მუსტაფა ოქუთა ნ

გენადი გელაძე

[Handwritten signature]



Scanned with
MOBILE SCANNER

შპს "ბერქუაზი"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის. რომელიც დასრულდა

2023 წლის 31 დეკემბერს

