

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს "ნეოპრინტი"

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „ნეოპრინტი“ (ს.კ. 204963762) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“
კანონის შესაბამისად. სარეგისტრაციო ნომერი 5/4-2875 07.06.2001წ.

იურდიული მისამართი ქ.თბილისი ყაზბეგის 44 ა, ფაქტობრივი მისამართი:
წეროვანი. საზოგადოების მფლობელები არიან:

1. არჩილ თვარაძე (პ/ნ 01030004692) 37,5%
2. გიორგი ნაკაიძე (პ/ნ 01024007127) 37,5%
3. გია გუმბერიძე (პ/ნ 01024009049) 25%

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქალაქის წარმოება და რეალიზაცია, როგორც ადგილობრივ ისე უცხოეთის ბაზარზე.

საზოგადოების დირექტორია ნათია ჯინჭარაძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/202 3	31/12/202 2	31/12/202 1
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	545	325619	141409
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	96879	635906	178924
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	30582	0

მარაგები	205153	381280	369152
მზა პროდუქცია	40854	195324	118792
სხვა	164299	185956	250360
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21789	7296	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5324	5324	5324
ძირითადი საშუალებები	1229972	971070	872644
ინვესტიციები შვილობილ			
კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1559662	2357077	1567453
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	241714	238413	137650
ანარიცხები	60960	277612	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ	0	0	38321
საგადასახადო ვალდებულებები	70724	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1740823	1634328	1312795
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2160	0	0
სულ ვალდებულებები	2116381	2150353	1488766

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს			
შემთხვევაში 'კაპიტალი',			
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო			
კაპიტალი')	152000	152000	152000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება /	-708719	54724	-73313

(დაგროვილი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა			
კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-556719	206724	78687
სულ საკუთარი კაპიტალი და			
ვალდებულებები	1559662	2357077	1567453
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი			
ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1762691	6829275
საქონლის გაყიდვიდან	1762691	6823742
მომსახურების გაწევიდან	0	2640
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	2893
გაყიდვების თვითღირებულება	-1470694	-4719976
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	291997	2109299
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-355008	-756045
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-108130	-77580
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-161408	-180422
იჯარის ხარჯი	-1271	-19564
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო		
ხარჯი	-305483	-607279
სულ საოპერაციო ხარჯები	-931300	-1640890
საოპერაციო მოგება	-639303	468409

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების		
(ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) /		
აღდგენა	0	-60052
სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	-175005
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-124140	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-763443	233352
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-26628
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-763443	206724

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-763443	206724
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	206724	78687
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-78687
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-556719	206724

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2349790	7210685
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2579923	-6851470
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-230133	359215
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-94941	-175005
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	325619	141409
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	545	325619

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**მომზადების საფუძვლები**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დამყარებით - ანუ დამყარებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია სრულ ლარამდე. მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2024 წლის 20 ივლისს.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

საზოგადოების მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ხდება მეოთხედ.კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას მესამე კატეგორიის ჯგუფებისათვის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგებისათვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით. კომპანიაში ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორისში“.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში, უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ
დოლარი ევრო	
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894
2.9753	
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020
2.8844	

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

საზოგადოებამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე.

საზოგადოებას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს. შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითად საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით) რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ძირითად საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისათვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

. შენობები -ნაგებობები	10-25 წელი
. მანქანა-დანადგარები	10-30 წელი
.ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
.ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10-20 წელი
. ავტომანქანები	10 წელი

ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება არაა

მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვა გასხვებისა მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდის საფუძველზე (წრფივი მეთოდით) მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

არამატერიალური აქტივები 7-10 წელი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო განაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საზოგადოებას აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში საოპერაციო იჯარად. საზოგადოებას საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები

კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საზოგადოებას იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად.

არაფინანსური აქტივები

ანგარიშგების თარიღისათვის საზოგადოება აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები, ასეთის შემთხვევაში საზოგადოება განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას.

გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საზოგადოებას მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

კაპიტალი

საზოგადოებას საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლლებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საზოგადოებას დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საზოგადოებას საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საზოგადოებაში დამფუძნებლის შენატანი, სამართლიანი ღირებულების შენატანის განხორციელების მომენტში, საწესდებო კაპიტალში შენატანი არ განხორციელებულა.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებს და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

ფინანსური ხარჯი

ბანკის საკრედიტო ხელშეკრულებაში გარანტორს პირადი ქონების უზრუნველყოფით წარმოადგენს საზოგადოება.

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.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადის გაანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდში მოგების განაწილების დროს, სრულად განაწილების შემთხვევაში.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ზორციელდება დივიდენდების გაცემისას. ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში, როგორც წესი დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. 2023 წელს გაცემული არარის დივიდენდი.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ზელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023-12-31	2022-12-31
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	404
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	545	325215

სულ:
325619

545

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023-12-31	2022-12-31
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	96879	635906

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მზა პროდუქცია	40854	195324
ნედლეული და სახარჯი მასალა	164299	185956
სულ:	205153	381280

ძირითადი საშვალელები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მიწის ნაკვეთი	10000	10000
შენობები	410540	359566
მანქანა-დანადგარები	787039	536973
ოფისის აღჭურვილობა	3538	4014
სატრანსპორტო საშვალელები	18855	60517
სულ:	1229972	971070

2

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ბუღალტრული პროგრამა	525	525
სერთიფიკატი	2847	2847
ლიცენზია	1952	1952
სულ:	5324	5324

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	241714	238413
გადაცხდელი ხელფასი	60960	277612
სადაგასახადო ვალდებულება დღგ	40496	0
სადაგასახადო ვალდებულება	24740	
საშემოსავლო	5488	
სადაგასახადო ვალდებულება ქონება	2160	0
სხვა ვალდებულება		

სულ:

375558

516025

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მიღებული სესხები

ორგანიზაცია	სესხის სთანხა	სესხის აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენ- ტო განაკვეთი	ვალუტა	31.12.2023	31.12.2022
სს საქბანკი	50000	14.03.2023	20.03.2028	11.44	დოლარი	131123	0
სს საქბანკი	416000	27.07.2022	10.01.2029	11.44	დოლარი	1011588	1113741
სს საქბანკი (საკრედიტო ხაზი)	50000	27.07.2022	05.01.2024	6	დოლარი	134470	20286
სს საქბანკი	31000	27.07.2022	10.08.2026	11.44	დოლარი	69412	80301
სს საქბანკი	420000	22.12.2022	15.12.2027	10	ლარი	394230	420000
სულ						1740823	1634328

ამონაგები

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	1762691	6823742

მომსახურების გაწევა		2640
სულ	1762691	6826382

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	2023წელი	2022 წელი
დამხმარე მასალები	69267	106739
სარემონტო სამუშაოები	130330	191413
საწვავი	48508	96947
მივლინება	1860	2350
სამუშაო მომსახურება	39651	29000
კმუნალური	10134	28000
ბანკის მომსახურება	3876	21249
სხვა და სხვა	1857	885
ქონების და მიწის გადაცხადი		12835
ტრანსპორტირება		113993
კომუნიკაციის		3868
სულ	305483	607279

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, საზოგადოება დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

კომპანიის ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. კომპანიის ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებენ მისი მფლობელები.

Թերթ:

6. 5m of

ნათია ჯინჭარაძე