

ოქტომბერი 30, 2024

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს „კანო“
ქ.რუსთავი ჯავახიშვილის N5

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	69010	106478	10249
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	253504	156613	321990
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	47046	45564	56034
მზა პროდუქცია	1606700	1555144	2099371
სხვა	1606700	676649	64496
საინვესტიციო ქონება	0	878495	2034875
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	555	392	20119
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	2053405	2010250	2136449
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	0	645	157
	4030220	3875086	4644369
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2419766	2257011	2096935
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	125792	119051	166614
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	1107064	622671
მიღებული გრანტები	1227795	411280	713560
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	150717	23159	117269
	3924070	3917565	3717049
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	760407	230008	230008
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-654257	-272487	697312

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	106150	-42479	927320
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4030220	3875086	4644369
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1976817	308655	388273
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2696276	3483125	2886220

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4992672	3618332
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4992672	3618332
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2076639	-1340605
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2916033	2277727
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2223424	-2371053
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-177339	-166872
საპროცენტო შემოსავალი	1566	313
საპროცენტო ხარჯი	-200718	-97492
იჯარის ხარჯი	-10800	-27838
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-684032	-631961
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3294747	-3294903
საოპერაციო მოგება	-378714	-1017176
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-81501

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები	0 0	67414 0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3057	-3032
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-381771	-1034295
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-381771	-1034295
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)	-381771	-1034295
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-42479	927320
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	530400	64496
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	106150	-42479

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	96229
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-37468	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-37468	96229
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	106478	10249
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	69010	106478

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კანო“ ს.კ 216393980 (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2002 წლის 30 იანვარს ქ. თბილისში მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია რუსთავი, ივანე ჯავახიშვილის N5.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ლითონის სამშენებლო ნაწილების, კონსტრუქციების და მექანიზმების წარმოება.

კომპანიის წილების მფლობელები არიან:

შპს “რუსთავის მეტალ კონსტრუქციების საწარმო” ს.კ 405647634 ----- 75%

ნოდარი ალადაშვილი პ.ნ 35001027111 ----- 15%

ილია ალადაშვილი პ.ნ 35001038370 ----- 10%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ქვეყნის ფულად ერთეულში ლარში (GEL). კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების საიმედოდ შეფასება, კონკრეტული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება საწარმოში, ასევე შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების

შპს კანოს 2023 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახდის გარეშე.

4. ხარჯის აღიარება

ხარჯები მოგება და ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ნაღდი ფული კომპანიას სალაროში არ აქვს.

6. გაცემული ავანსები

ანგარიშგებაში ასახულია თანხები, რომლებიც მომავალ პერიოდებში საქონლის, ან მომსახურების მისაღებადაა განსაზღვრული. ასეთი წინასწარი გადახდა საწარმოსთვის აქტივს წარმოადგენს. გაცემული ავანსები კომპანიისთვის საქონლის, ან მომსახურების მიღების, ან გაცემული ავანსის თანხის უკან დაბრუნების უფლებას აძლევს.

7. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მათი თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და მარაგების ტრანსპორტირების ხარჯებს. სასაქონლო მარაგების ნაწილი გახარჯულია და ჩამოწერილია სამშენებლო სამუშაოებისთვის, ფორმა 2-ების საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით.

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. ძირითადი საშუალებები მოიცავს: საწარმოო დანადგარებს, სამშენებლო მოწყობილობებს და საოფისე აღჭურვილობას, რომელთა სასიცოცხლო ციკლი დანადგარებისა და მოწყობილობების შემთხვევაში შეადგენს 5-15 წელს, ხოლო საოფისე ინვენტარის შემთხვევაში 5 წელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც გამომდინარეობს დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა ანგარიშწორებაც საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის არ განხორციელებულა. ისინი ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და კომპანიის მხრიდან პროცენტი არ ერიცხება.

10. სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია მოკლევადიან ვალდებულებად აღიარებს ვალდებულებას, რომლის დაფარვაც შემდეგი 12 თვის განმავლობაშია მოსალოდნელი.

დირექტორი:

მარიანა კორახაშვილი

