

შპს ინტერბიზნესის აკადემია

საიდენტიფიკაციო კოდი: 201990881

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3. გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. მიღებული ავანსები	12
3.8. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავლის აღიარება	12
3.11. ხარჯების აღიარება	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ინტერბიზნესის აკადემიის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური მდგომარეობის 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს" სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 22 ნოემბერს.

დირექტორი: / ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი: / დარეჯან სებისკვერაძე /

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „ინტერბიზნესის აკადემია“

(ს/ნ : 201990881)

ფინანსური მდგომარეობა:

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	199,600	462,684	414,161
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	156,908	152,850	115,848
გადახდილი ავანსები	3.3	8	8	-
მარაგები	3.4	26,639	26,273	26,108
წინასწარ გაწეული ხარჯები		308	318	-
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები		-	541	-
მიწის ნაკვეთი		7,450	7,450	7,450
ძირითადი საშუალება	3.5	2,028,835	417,916	419,002
სულ აქტივები		2,419,748	1,068,040	982,569
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	793	1,035	2,516
მიღებული ავანსები	3.7	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		4,145	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.8	1,026,374	-	-
სულ ვალდებულებები		1,031,312	1,035	2,516
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გადაფასების რეზერვი		66,089	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.9	1,322,347	1,067,005	980,053
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,388,436	1,067,005	980,053
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,419,748	1,068,040	982,569

დირექტორი:

/ ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი:

/ დარეჯან სეზისკვერაძე /

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
ამონაგები		1,001,458	825,818
მომსახურების გაწევიდან	3.10	1,001,458	825,818
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება	3.4	-	-
საწყისი მარაგები	3.4	-	-
მარაგების შესყიდვა	3.4	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	3.4	-	-
საბოლოო მარაგები	3.4		
საერთო მოგება		1,001,458	825,818
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.11	- 507,405	- 373,056
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.11	- 27,393	- 26,462
საპროცენტო ხარჯი	3.11	- 19,930	- 0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3.11	884	190
საპროცენტო შემოსავალი	3.11	33,860	42,240
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.11	- 152,783	- 123,784
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 672,767	- 480,872
საოპერაციო მოგება		328,691	344,946
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(475)	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	900
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		328,216	345,846
მოგების გადასახადი		- 8,874	- 31,526
მოგება / (ზარალი)		319,342	314,320

დირექტორი: / ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი: / დარეჯან სეზისკვერაძე /

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწედბო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2022				980,053	980,053
პერიოდის მოგება (ზარალი)				314,320	314,320
გადაფასების რეზერვი				-	-
დივიდენდის გაცემა				(227,368)	(227,368)
31 დეკემბერი 2022				1,067,005	1,067,005
პერიოდის მოგება (ზარალი)				319,342	319,342
გადაფასების რეზერვი			66,089		66,089
დივიდენდის გაცემა				(64,000)	(64,000)
31 დეკემბერი 2023			66,089	1,322,347	1,388,436

დირექტორი: / ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი: / დარეჯან სებისკვერაძე /

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	295,526	255,022
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1,503,779	16,864
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	945,644	- 216,000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	- 262,609	55,886
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 475	- 7,363
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	462,684	414,161
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	199,600	462,684

დირექტორი: / ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი: / დარეჯან სეზისკვერაძე /

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ინტერბიზნესის აკადემია“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 13/12/1996წ;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, შ. ჯაფარიძის ქუჩა N 7

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 201990881

დამფუძნებლები:

- 1) 01001004899, მიხეილ მანაშერიძე - 30%
- 2) 01001010297, ინგა მანაშერიძე - 40%
- 3) 01002011429, ირაკლი მანაშერიძე - 15%
- 4) 3-3255552-3, 32162640 /ისრაელი/, მაია მანაშეროვ - 15%.

დირექტორი: 01001010297, ინგა მანაშერიძე

შპს „ინტერბიზნესის აკადემიის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: პროფესიული განათლება - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 85320

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „ინტერბიზნესის აკადემიის“ მეოთხე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგება/ ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აშშ დოლარი	2.6894	2.7020	3.0976
ევრო	2.9753	2.8844	3.5040

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2023	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	1	825
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	392,726	138,382
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220	69,957	60,393
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)	1230	-	-
სულ ფულადი სახსრები:		462,684	199,600

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3. გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამოჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

კომპანია ფლობს ორ მიწის ნაკვეთს:

1. თბილისი, შალვა ჯაფარიძის ქ. N 8 - 335 კვ.მ - 01.12.01.005.036 – 6,432 ლარი
2. თბილისი, გურამიშვილისა და გუდამაყრის ქუჩების გადაკვეთა - 53 კვ.მ - 01.12.07.003.001 - 1,018 ლარი

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
დაუმთავრებელი მშენებლობები	-	1,537,689	-	1,537,689
შენობები	50	468,796	109,342	359,454
მანქანა-დანადგარები	20	29,887	9,410	20,477
სატრანსპორტო საშუალებები	20	17,523	6,020	11,503
კომპიუტერული ტექნიკა	8	101,059	43,529	57,530
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10	68,282	26,602	41,680
სხვა ძირითადი საშუალებები	6 - 10	1,251	749	502
		2,224,486	195,652	2,028,835

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. მიღებული ავანსები

მისაწოდებელი საქონლის (სამუშაოების, მომსახურების) ღირებულება, რომელიც კლიენტისგან წინასწარ იქნა მიღებული. საწარმოსთვის იგი წინასწარ მიღებულ ავანსს წარმოადგენს და ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება ვალდებულებების ნაწილში, მიღებული ავანსის სახით.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში გაცემული აქვს დივიდენდები.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- ✓ კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- ✓ შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- ✓ მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- ✓ შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2020 წელი

დირექტორი:

/ ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი:

/ დარეჯან სებისკვერაძე /

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „ინტერბიზნესის აკადემია“

(ს/ნ : 201990881)

ფინანსური მდგომარეობა:

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	199,600	462,684	414,161
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	156,908	152,850	115,848
გადახდილი ავანსები	3.3	8	8	-
მარაგები	3.4	26,639	26,273	26,108
წინასწარ გაწეული ხარჯები		308	318	-
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები		-	541	-
მიწის ნაკვეთი		7,450	7,450	7,450
ძირითადი საშუალება	3.5	2,028,835	417,916	419,002
სულ აქტივები		2,419,748	1,068,040	982,569
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	793	1,035	2,516
მიღებული ავანსები	3.7	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		4,145	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.8	1,026,374	-	-
სულ ვალდებულებები		1,031,312	1,035	2,516
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გადაფასების რეზერვი		66,089	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.9	1,322,347	1,067,005	980,053
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,388,436	1,067,005	980,053
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,419,748	1,068,040	982,569

დირექტორი:

ი. შაყუჩიძე

/ ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი:

დ. სპიკელიძე

/ დარეჯან სეზისკვერაძე /



8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
ამონაგები			
მომსახურების გაწევიდან	3.10	1,001,458	825,818
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	1,001,458	825,818
საწყისი მარაგები	3.4	-	-
მარაგების შესყიდვა	3.4	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	3.4	-	-
საბოლოო მარაგები	3.4	-	-
საერთო მოგება		1,001,458	825,818
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.11	507,405	373,056
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.11	27,393	26,462
საპროცენტო ხარჯი	3.11	19,930	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3.11	884	190
საპროცენტო შემოსავალი	3.11	33,860	42,240
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.11	152,783	123,784
სულ საოპერაციო ხარჯები		672,767	480,872
საოპერაციო მოგება		328,691	344,946
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(475)	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	900
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		328,216	345,846
მოგების გადასახადი		8,874	31,526
მოგება / (ზარალი)		319,342	314,320

დირექტორი: *ი. შიგოშვილი* / ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი: *დ. სეზიკიშვილი* დარეჯან სეზიკიშვილი /



ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწედბო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2022				980,053	980,053
პერიოდის მოგება (ზარალი)				314,320	314,320
გადაფასების რეზერვი				-	-
დივიდენდის გაცემა				(227,368)	(227,368)
31 დეკემბერი 2022				1,067,005	1,067,005
პერიოდის მოგება (ზარალი)				319,342	319,342
გადაფასების რეზერვი			66,089		66,089
დივიდენდის გაცემა				(64,000)	(64,000)
31 დეკემბერი 2023			66,089	1,322,347	1,388,436

დირექტორი:

მ. მანაშერიძე

/ ინგა მანაშერიძე /

მთ. ბუღალტერი:

მ. სტეფანაშვილი

დარეჯან სეზისკვერაძე /



ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	295,526	255,022
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1,503,779	16,864
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	945,644	- 216,000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	- 262,609	55,886
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 475	- 7,363
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	462,684	414,161
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	199,600	462,684

დირექტორი:  / ინგა მანაშვილი /

მთ. ბუღალტერი:  / დარეჯან სეზიკვერაძე /

