

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი

2024 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	75272	71305
გრძელვადიანი სესხები			2882987
სულ გრძელვადიანი აქტივები		75272	2954292
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	6746065	8101541
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3314855	3664867
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	8	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	1457776	794725
სულ მიმდინარე აქტივები		11518696	12561133
სულ აქტივები		15593968	15515425
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6989080	9260392
სულ საკუთარი კაპიტალი		6989080	9260392
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4580180	6255033
საგადასახდო ვალდებულება, წმინდა	-	24708	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4604888	6255033
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11593968	15515425

დირექტორი _____ ზ. ჯაველიძე

მთავარი ბუღალტერი _____ მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12	2655293	5063658
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(1232808)	(2602032)
საერთო მოგება		1422485	2461626
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(1189986)	(700228)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		232499	1761398
ფინანსური ხარჯი/შემოსავალი წმინდა	15		
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება, წმინდა	16		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	529624	899716
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		762123	2661114
მოგების გადასახადის ხარჯი/სარგებელი			-
მოგება/ზარალი	წმინდა	762123	2661114
სხვა სრული შემოსავალი		(3033435)	-
სრული მოგება/ზარალი		6989080	9260392

დირექტორი

_____ზ. ჯაველიძე

მთავარი ბუღალტერი

_____მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

2023

2022

წმინდა ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

133427

2075786

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

(16260)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

529624

(1397023)

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის

794725

132222

ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის

1457776

794725

დირექტორი

ზ. ჯაველიძე

მთავარი ბუღალტერი

მ. ლორთქიფანიძე

10-15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	სულ საწესდებო კაპიტალი	მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	235,349	6363929	6599278
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(235349)	-	-
სრული მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	9260392	9260392
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	9260392	9260392
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
სრული მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	6989080	6989080
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	6989080	6989080

დირექტორი _____ ზ. ჯაველიძე

მთავარი ბუღალტერი _____ მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. საერთო ინფორმაცია

შპს „დელტა ინტერნეიშენალი“ წარმოადგენს სსიპ სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკურ ცენტრ „დელტას“ 100% წილობრივ კომპანიას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 06 ივლისს. თავდაპირველად, კომპანიის რეგისტრაცია მოხდა შპს „სამამულო ავტოსერვისის“ სახელწოდებით, რაც 2014 წლის 31 მარტს შეიცვალა შპს „დელტა ინტერნეიშენალით“. კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2014 წელს.

შპს „დელტა ინტერნეიშენალის“ წესდების პირველი მუხლის 1.7. პუნქტი განსაზღვრავს საზოგადოების საქმიანობის საგანს, თუმცა მეწარმეთა კანონის შესაბამისად, მას როგორც მეწარმე სუბიექტს, უფლება აქვს განახორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა სპეციალური ლიცენზიის/ნებართვის საფუძველზე, რაც თავისმხრივ, შპს „დელტა ინტერნეიშენალს“ გააჩნია. კერძოდ, საზოგადოებას მინიჭებული აქვს საქართველოსა და საზღვარგარეთ, სამოქალაქო და ორმაგი დანიშნულების საქონლით ვაჭრობის უფლება.

შპს „დელტა ინტერნეიშენალი“ აქტიურად ახორციელებს მისი დამფუძნებლის, სსიპ სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკურ ცენტრ „დელტას“ მიერ დამზადებულ, სამხედრო პროდუქციის რეალიზაციას მსოფლიო და ადგილობრივი მასშტაბით. მისი საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს სამხედრო პროდუქციით ვაჭრობა.

2. მომზადების საფუძველები და ახალი მსს ფასს-ების მიღება ა)

შესაბამისობის ანგარიშგება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ევროგაერთიანების მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე საწარმოთა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების და ინტერპრეტაციების (ფასს-თან ერთად) მიხედვით (მს ფასს) და შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის მიერ გამოშვებულ მს ფასს-თან. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის მენეჯმენტისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში.

ბ) საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

გ) სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ ძალაში არ შესულა

სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის ჯერ ძალაში არ შესულა. ხელმძღვანელობა არ მოელის, სხვა ახალი სტანდარტების და ინტერპრეტაციების მიღება მნიშვნელოვან გავლენას იქონიებს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) ოპერაციები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს ეფექტი აისახება კაპიტალში, როგორც ფულადი ნაკადების და წმინდა ინვესტიციის ჰეჯირება.

ფულად სახსრებთან და მათ ეკვივალენტებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობის ეფექტის წარდგენა ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების მუხლში - „მოგება ან ზარალი საკურსო სხვაობებიდან“, სხვა საკურსო სხვაობებთან ერთად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	ფუნტი/სტერ	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.4228	2.6894	2.9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2581	2.7020	2.8844

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

კომპანია ფინანსურ აქტივებს ყოფს ქვემოთ მოცემულ კატეგორიებად, შეძენილი აქტივის დანიშნულებიდან გამომდინარე. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა თითოეული კატეგორიისთვის შემდეგია:

(ა) სესხები და მოთხოვნები. ეს აქტივები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, რომლებსაც გააჩნიათ ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახდელები და აქტიურ ბაზარზე მათი ფასი კოტირებული არ არის. ასეთი ტიპის ფინანსური აქტივები, როგორც წესი, წარმოიშობა მომხმარებელთათვის საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, მაგრამ მოიცავს ასევე სხვა ტიპის საკონტრაქტო მონეტარულ აქტივებსაც.

სესხებისა და მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯებით, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გაუფასურების რეზერვის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, კონტრაგენტთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი სირთულეები, გადახდების დაგვიანება და ა.შ.), რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მოთხოვნის ამოღებას კონტრაგენტებისგან. ასეთი რეზერვის თანხა არის სხვაობა გაუფასურებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე და საბალანსო ღირებულებებს შორის. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნების ამოღება შეუძლებელია, აქტივის მთლიანი ღირებულება უნდა შემცირდეს შესაბამისი რეზერვით.

საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საეჭვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. სხვა შემოსავალი, შესაბამის ხარჯებთან დანეტებული ფორმით, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ის წარმოიქმნა.

ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯი აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე საღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ მათგან მოსალოდნელი აღარ არის მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოტანა.

ხელფასებისა და ბონუსების აღრიცხვა

ხელფასების, პრემიებისა და ბონუსების დარიცხვა ხდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

5. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არამატერიალური აქტივები	მანქანა - დანადგარი	ტრანსპორტი	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	29157	21692	10265	96808	30339	188261
შესყიდვები-გადმოცემა	-	-	-			-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	26,657	13,226	10,265	63,542	30,339	144,024
შესყიდვები-გადმოცემა	2500	4500	-	33266		-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	29,157	17,726	10,265	96,808	30,339	184,295
დაგროვილი ცვეთა						
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-24543	-5814	-4863	-43915	-8091	-87225
ცვეთა 2022	-1928	-2862	-2349	-14291	-4334	-25764
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-26471	-8676	-7212	-58206	-12425	-25764
ცვეთა 2023	-5295	-1736	-2884	-10858	-3727	-24500
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	-26,471	-8,676	-7,212	-58,206	-12,425	-112,990
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	5014	11378	8405	19,627	30848	75272
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	2,686	9,050	3,053	38,602	17,914	71,305

6. მარაგები მარაგები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნედლეული და მასალები*	6454495	4205769
დაუმთავრებელი წარმოება*	246542	3065529
მზა პროდუქცია**	45028	830243
სულ მარაგები:	6746065	8101541

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფულადი მოთხოვნები:		
სავაჭრო მოთხოვნები	3314855	2843875
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ		725
სულ ფულადი მოთხოვნები	3314855	2844600
არაფულადი მოთხოვნები:		820267
გადახდილი ავანსები		
სულ არაფულადი მოთხოვნები		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3314855	3664867

8. საწესდებო კაპიტალი კომპანიის 100% წილის მფლობელია სსიპ სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკური ცენტრი „დელტა“. 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალმა შეადგინა 0 ლარი.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფულადი ვალდებულებები:		
სავაჭრო ვალდებულებები	4580180	6244354
თანამშრომლებზე გადასახდელი თანხა	-	-
სულ ფულადი ვალდებულებები		6244354
არაფულადი ვალდებულებები:		
მიღებული ავანსები		
სულ არაფულადი ვალდებულებები	24708	10679
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4604888	6255033

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

12. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი სამედიცინო ჯავშანმანქანების რეალიზაციიდან		-
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2655293	5063658
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან სხვა	-	
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	2655293	5063658

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(1232808)	-
		(2602032)
სახელწიფოსთვის უსასყიდლოდ გადაცემული		
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(1232808)	(2602032)

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 და

2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	487921	452,894
მივლინების ხარჯი	58913	30,340
პროფესიული მომსახურების ხარჯი		-
წარმომადგენლობითი ხარჯი	996	6,082
მოსაკრებლის ხარჯი	15488	2612
საბანკო ხარჯი	1098	1554
თაგმნისა და ნოტარიუსის ხარჯები		
საკანცელარიო ხარჯი	3104	4925
იჯარის ხარჯი	129772	93370
ცვეთა და ამორტიზაცია		25764
საფოსტო ხარჯი	523	915
კომუნიკაციის ხარჯი	3118	6,657
დაცვის ხარჯი	1404	1483
გამოფენის ხარჯები		9348
საპენსიო ხარჯი	21740	64284
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	46563	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:	1189986	700228

15. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია

შემდეგნაირად:

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	204015	175482
საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ საპროცენტო ხარჯი, ნეტო	204015	175482

16. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი/მოგება, წმინდა კურსთაშორის სხვაობიდან

მიღებული მოგება 2023 და 2022 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება		
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	()	()
სულ კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი/მოგება	()	()

17. პოტენციური ვალდებულებები კომპანიას ჩვეული საქმიანობის პროცესში საქმე აქვს სასამართლო სარჩელებსა და პრეტენზიებთან. კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ სარჩელებისა და პრეტენზიების შედეგად წარმოშობილ ვალდებულებებზე მაქსიმალური პასუხისმგებლობა არ იქონიებს არსებით გავლენას ფინანსურ მდგომარეობაზე ან კომპანიის მომავალ ოპერაციებზე.

18. რისკების მართვა კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

ბიზნესის სხვა სექტორების მსგავსად, კომპანიას გააჩნია ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებასთან დაკავშირებული სხვადასხვა სახის რისკები. მოცემულ შენიშვნაში აღწერილია ფინანსური რისკების მართვის მიზანი, პოლიტიკა და გზები, ასევე მათი განსაზღვრის მეთოდები.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც შესაძლებელია რისკის ქვეშ იმყოფებოდეს, შემდეგი სახეობისაა:

- ფული და ფულის ექვივალენტები
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები ძირითადი მიზნები, პოლიტიკები და რისკების განეიტრალების გზები

კომპანიის რისკების მართვა ხორციელდება უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ. უმაღლესი ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე. იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს აღნიშნული პოლიტიკის დაცვა და რისკების მართვის მიზნების ეფექტურად შესრულება, უმაღლესი მენეჯმენტის მიერ დელეგირებულია სამუშაო პროცესის ამ კუთხით წარმართვა სხვადასხვა განყოფილებების ხელმძღვანელობაზე.

ხელმძღვანელობა ამზადებს ყოველთვიურ ანგარიშებს, რითაც მოწმდება არსებული პროცესების, დასახული მიზნებისა და მიღებული პოლიტიკების მართლზომიერება. ხელმძღვანელობის საერთო მიზანია,

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკს და უარყოფითად არ იმოქმედებს
ორგანიზაციის საქმიანობაზე. აღნიშნული პოლიტიკა ქვემოთ უფრო დეტალურად არის განხილული.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ
დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. საკრედიტო რისკი გამოწვეულია კონტრაგენტისათვის ფულის
გასესხებით ან სხვა ტრანზაქციით, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსური აქტივის ზრდასთან.

კომპანია დგას ძირითადი საკრედიტო რისკის წინაშე კომერციულ ბანკში განთავსებული ფულადი
სახსრების შემთხვევაში. კომპანიის მომსახურე ყველა ბანკი მოიაზრება საქართველოში მოქმედ უმსხვილეს
ბანკებს შორის. ფულისა და ფულის ექვივალენტების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული საპროცენტო და
სასაქონლო ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებასთან დაკავშირებით. მოცემული რისკი მდგომარეობს
ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი
შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის
(სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში. იქიდან გამომდინარე, რომ კომპანიის ყველა ფინანსური
აქტივი და ვალდებულებას გააჩნია ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი კომპანია არ დგას საპროცენტო
რისკის წინაშე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის რისკი, რომ შესაძლებელია შეიცვალოს ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება
ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულადი
ნაკადების მოძრაობაზე ხშირად ახდენს მნიშვნელოვან ზეგავლენას არჩეული ვალუტის ფასის ცვლილება.
იქიდან გამომდინარე, რომ უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და
ვალდებულებები მცირეა კომპანიის სავალუტო რისკი მინიმალურია.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის მიერ თავისი საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი
ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანია
შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის
პერიოდში.

ხელმძღვანელობა აკონტროლებს მსგავსი სახის რისკებს ვადიანობის ანალიზის მეშვეობით, რაც
განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომდევნო საანგარიშო პერიოდისათვის. ლიკვიდურობის რისკის
მართვის მიზნით, კომპანია ახორციელებს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს,
რაც, თავის მხრივ, წარმოადგენს აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის პროცესს.

კომპანიის კაპიტალის შესახებ ინფორმაციის ახსნა-განმარტება

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს:

- უზრუნველყოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნების უნარი, ისე რომ არ შეწყვიტოს
სარგებლის მოტანა; და
- გამოიმუშაოს მეწილეებისათვის სარგებელი რისკის დონის თანაბარზომიერად საქონლისა და
მომსახურების შეფასებით.

კომპანია განსაზღვრავს კაპიტალის სიდიდეს რისკის პროპორციულად. კომპანია მართავს და აკორექტირებს
კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის ცვლილებებისა და ძირითადი აქტივებისათვის
მახასიათებელი რისკების გათვალისწინებით.

19. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებული მხარეები, ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24-ის, „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით წარმოადგენს:

ა) მხარეს, რომელიც პირდაპირ, ან ერთი, ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი ოდენობის წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;

ბ) მხარე არის საწარმოს ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;

გ) მხარე არის ა) ან ბ) პუნქტებით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმოს, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ა) და ბ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ პიროვნებები;

შესაძლო დაკავშირებული მხარეების განსაზღვრისას, ყურადღება ექცევა საერთო ოპერაციების შინაარსს და არა იურიდიულ ფორმას.

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.



მმართველობის ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „დელტა ინტერნეიშნალ“

ქ. თბილისი 2024

ზოგადი მიმოხილვა

შპს „დელტა ინტერნეიშნალ“-ი (ს/კ 401960614) შეიქმნა 2011 წლის 7 ივლისს

-

რეგისტრირებულია შპს „სამამულო ავტოსერვისის“ ბაზაზე და წარმოადგენს მის სამართალმემკვიდრეს. უნდა აღინიშნოს, რომ შპს „სამამულო ავტოსერვისი“-ს 2014 წლამდე არ განუხორციელებია საფინანსო-სამეურნეო

მიზანი, განვითარება პერსპექტივები

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ის ძირითადი მიზანი საკუთარ განვითარებაზე ზრუნვაა, რაც გულისხმობს სსიპ სსტც „დელტას“ მიერ წარმოებული პროდუქტის გასაყიდი პოტენციალის მუდმივ გაფართოებას, ახალი პარტნიორული ურთიერთობების დამყარებასა და უკვე დაკავებული საბაზრო წილების გაფართოებას. ასევე, ეფექტურობისა და მომგებიანობის ზრდას.

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ის მიზანს, გაყიდვების კუთხით წარმოადგენს კონტაქტებისა და თანამშრომლობების დამყარება საერთაშორისო ბაზარზე, პოტენციური მყიდველების უწყვეტი ძიება და ახალი სავაჭრო ურთიერთობების დამყარება.

პროდუქციის (მომსახურების) ბაზარი და მარკეტინგული სტრატეგია

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ის მიზნობრივ ბაზარს წარმოადგენს სხვადასხვა ქვეყნის სამხედრო-თავდაცვითი ორგანიზაციები და სამინისტროები. ეს სეგმენტი გამოირჩევა დეტალებზე ორიენტირებულობით, თავისი საქმის მაღალ დონეზე ცოდნით. ისინი ხარისხს ფასის მიხედვით არ განსაზღვრავენ.

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ის უპირატესობაა რეპუტაცია და მოქნილობა. მისი ძირითადი საკომუნიკაციო მესიჯია: კონკურენტული ფასის მქონე ტექნოლოგიატევადი სამხედრო პროდუქცია.

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „დელტა ინტერნეიშენალი“ წარმოადგენს მოგებაზე ორიენტირებულ ორგანიზაციას, რომელიც არ საჭიროებს გარე წყაროებიდან მოზიდულ

დაფინანსებას. მას სრულად შეუძლია საკუთარი პროექტების საკუთარი სახსრებით დაფინანსება.

შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ი არ სარგებლობს საბანკო კრედიტით.

მართვა და პერსონალი
შპს „დელტა ინტერნეიშენალ“-ის პერსონალის რიცხოვნობა არის 7 კაცი და 6 ქალი.

2023 წელს თანამშრომელთა დარიცხულმა ხელფასმა და პრემიებმა შეადგინა 487 921 ლარი, აქედან, დასაქმებულ ქალებზე გაცემულმა ხელფასმა და დანამატმა 172 860 ლარი.

მნიშვნელოვანი საადრიცხვო შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული საადრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. საადრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

- ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება. სადაც ვერ დადგინდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების რეალური ღირებულება არსებულ ბაზარზე დაყრდნობით, ისინი დგინდება შეფასების სხვადასხვა ტექნიკით, რომელიც მოიცავს მათემატიკური მოდელების გამოყენებას. ეს მოდელები აღებულია შესწავლას დაქვემდებარებული ბაზრებიდან, სადაც ეს შესაძლებელია. თუ ისინი არ არის გამოსადეგი, მაშინ რეალური ღირებულების დადგენა ხდება მსჯელობით.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ოპერაციები და ნაშთები

- უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს ეფექტი აისახება კაპიტალში, როგორც ფულადი ნაკადების და წმინდა ინვესტიციის ჰეჯირება.
- ფულად სახსრებთან და მათ ეკვივალენტებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობის ეფექტის წარდგენა ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების მუხლში - „მოგება ან ზარალი საკურსო სხვაობებიდან“, სხვა საკურსო სხვაობებთან ერთად.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

- კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ბასს 16-ის - „ძირითადი საშუალებები“ მიხედვით. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული ცვეთა და გაუფასურება.
- ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება ვალდებულებებში რეზერვის სახით.
- თუ ძირითადი საშუალების ცალკეულ ერთეულს ექსპლუატაციის სხვადასხვა პერიოდი აქვს, მაშინ ისინი აღირიცხება ძირითადი საშუალებების ცალკეულ ერთეულად (ძირითად კომპონენტებად).
- მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (სხვაობა გაყიდვის ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სხვა შემოსავალში/სხვა ხარჯში.

შემდგომი დანახარჯები

- შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა

ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყებამაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება შევიდა ექსპლუატაციაში, მას ცვეთა ერიცხება მისი აღიარების შეწყვეტამდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ფასს 5-ის - “გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები” შესაბამისად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას. მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

დირექტორი

ზ. ჯაველიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	75272	71305
გრძელვადიანი სესხები			2882987
სულ გრძელვადიანი აქტივები		75272	2954292
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	6746065	8101541
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3314855	3664867
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	8	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	1457776	794725
სულ მიმდინარე აქტივები		11518696	12561133
სულ აქტივები		15593968	15515425
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6989080	9260392
სულ საკუთარი კაპიტალი		6989080	9260392
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4580180	6255033
საგადასახდო ვალდებულება, წმინდა	-	24708	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4604888	6255033
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11593968	15515425

დირექტორი

ზ. ჯაველიძე

მთავარი ბუღალტერი

მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

2023

2022

წმინდა ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	133427	2075786
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	(16260)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	529624	(1397023)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	794725	132222
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	1457776	794725

დირექტორი

ზ. ჯაფელიძე

მთავარი ბუღალტერი

მ. ლორთქიფანიძე



10-15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	სულ საწესდებო კაპიტალი	მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	235,349	6363929	6599278
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(235349)	-	-
სრული მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	9260392	9260392
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	9260392	9260392
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
სრული მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	6989080	6989080
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	6989080	6989080

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ზ. ჯაველიძე

მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

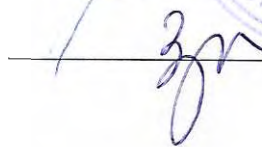
	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12	2655293	5063658
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(1232808)	(2602032)
საერთო მოგება		1422485	2461626
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(1189986)	(700228)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		232499	1761398
ფინანსური ხარჯი/შემოსავალი წმინდა	15		
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება, წმინდა	16		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	529624	899716
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		762123	2661114
მოგების გადასახადის ხარჯი/სარგებელი			-
მოგება/ზარალი	წმინდა	762123	2661114
სხვა სრული შემოსავალი		(3033435)	-
სრული მოგება/ზარალი		6989080	9260392

დირექტორი



ზ. ჯავახიძე

მთავარი ბუღალტერი



მ. ლორთქიფანიძე

10 – 15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.