

შპს მანილუ

ს/კ 404862252

მისამართი: თბილისი, გაშლიჯვარის დასახ. ზონა 3ა/25

ელ.ფოსტა: saku555@mail.ru

ტელ: 555231093

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “მანილუ” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2010 წლის 15 მაისს. დღე გადამხდელია 2010 წლის 15 ივლისიდან.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, გაშლიჯვარის დას. ზონა 3ა/25.

კომპანიის დამფუძნებელია ლევანი შუბითიძე- 100%.

კომპანიის დირექტორია ლევანი შუბითიძე.

ძირითადი საქმიანობა

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში

დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს "მანილუ"-ს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში "ინფო-ბუღალტერი". საწარმო 2023 წელს მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიაში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2023 – 21.20 ლ

31.12.2023 – 2131.47 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 – 65945.66 ლ

31.12.2023 – 128581.81 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში– 01.01.2023 – 55878.39 დოლ – 150983.41 ლ

31.12.2023 – 99072.40 დოლ – 266197.88 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 216950.27 ლ

31.12.2023 – 396911.16 ლ



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 3625 ლ

31.12.2023 – 31177 ლ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2023 – 1148540.03 ლ

31.12.2022 – 1246630.57 ლ

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ამჟამად არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით, რომელიც უკვე ამოიწურა.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს პატენტს.



სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ 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.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

კომპანიაში დასაქმებულია 2 ადამიანი, რომელთა ყოველთვიური ხელფასის და მასთან დაკავშირებული გადასახადების გადახდა ყოველ თვე კონტროლდება კომპანიის საგადასახადოს საითზე.

სესხები

1. დამფუძნებლის უპროცენტო სესხი

დამფუძნებლის სასესხო თანხის გაზრდა და შემცირება ხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ, მოკლე ვადებში.

01.01.2023 დასაწყისში დამფუძნებლის სესხი იყო 437510 ლ,

31.12.2023 ბოლოს- 270415 ლ

2. საბანკო სესხი

კომპანიამ 2023 წელს დაფარა საქართველოს ბანკის სესხი აშშ დოლარში.

01.01.2023 დასაწყისში სესხი = 1000დოლ - 2702 ექვ. ლარში

31.12.2023 ბოლოს დარჩა - 0.00დოლ - 0.00 ექვ. ლარში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი



გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე, ასევე საბაჟო დღგ-ს ჩათვლა შესაბამის პერიოდში.

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრი და დაუბეგრავი საქონელის გაყიდვით მიღებულ შემოსავალს, და დღგ დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი საქონლის ჩათვლის უფლებით გაყიდვის აღიარებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

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 მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2317217 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი - 95085 ლ

დასაბეგრი = 2222132 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 1993458 ლ.

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი= 2717200 ლ.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

31.12.2023 –სთვის გაწეული ხარჯები:

აკუმულატორ-ბატარეების რეციკლირება - 4082.56 ლ

ხელფასი - 13134.36 ლ

საპენსიო ანარიცხის 2 % - 262.68 ლ

იჯარა - 5084.76

ბანკის საკომისიო - 6009.19

საკონსულტაციო და აუდიტი 2500

საღაროს აპარატის მომსახურება - 527.14

არასაოპერაციო ხარჯები

საპროცენტო - 195.62

უარყოფითი საკურსო სხვაობა – 17786.32 ლ

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები - 608.47 ლ.



ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლ
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1533700	1848954
ფულადი სახსრ	216950	396911
მოკლევადიანი ინვესტიცი	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურ.	3625	31177
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნ	126495	126495
სასაქონლო-მატერიალური მ	1148540	1246631
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადას.	38089	47740
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მ	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივებ	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	1097	1097
ძირითადი საშუალებ	-	-
არამატერიალური აქტივ	1097	1097
გადავადებული საგადასახადო აქ.	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნ	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიცი	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიცი	-	-
სულ აქტივები:	1534797	1850051

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	428401	463971
ვალდებულებები, წარმოქმნილი		
მიწოდებიდან და მომსახურებ	1402	204066
მოკლევადიანი სესხ	440212	270415
საგადასახადო ვალდებულებ	125	-10
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვ	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებ	-13338	-10501
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	-	-
გრძელვადიანი სესხ	-	-
ანარიცხებ	-	-
გადავადებული მოგების გადასა	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებ	-	-
გადავადებული შემოსა	-	-
სულ ვალდებულებები:	428401	463971
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალ	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზა	1106396	1386080
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალ	-	-
რეზერვები და დაფინანს.	-	-
უმცირესობის წი	-	-
სულ კაპიტალი:	1106396	1386080
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1534797	1850051

ხელმძღვანელი:



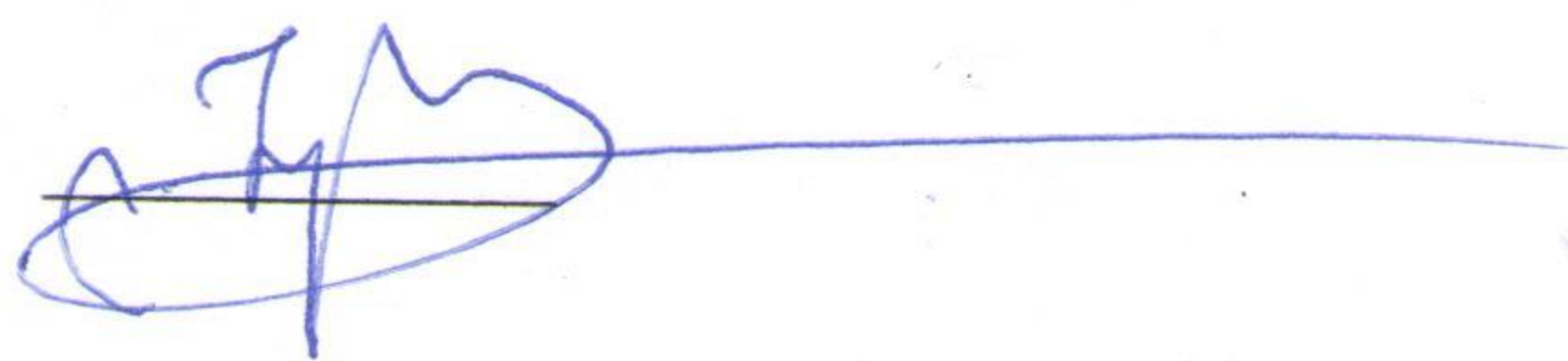
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით)

	გასულ 2022 წ.	საანგარიშო 2023 წ.
ამონაგები	-	2317217
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) თვითღირებულება	(-)	(1993458)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი	-	323759
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	2
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	-	323761
მიწოდების ხარჯები	(-)	(4083)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(-)	(27518)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(-)	(608)
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(-)	(32209)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	291552
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(196)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებზე	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებზე	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	6114
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	(-)	(17786)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლზე	-	279684
მოგებიდან გადასახადი 1% %	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	279684
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან	-	279684
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი:	-	279684

საინფორმაციოდ:

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხარჯები	-	13397
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	-	-

ხელმძღვანელი:




ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2023 31/12/2022

396911 216950

31177 3625

47740 38090

1246631 1148540

0 0

1246631 1148540

0 0

126495 126495

0 0

0 0

0 0

0 0

1097 1097

0 0

0 0

0 0

0 0

1850051 1534797

0 0

193555 1402

0 0

0 0

0 125

0 0

270416 426874

0 0

0 0

0 0

463971 428401

0 0

0 0

0 0

1386080 1106396

0 0

0 0

1386080 1106396

1850051 1534797

1848954 1533700

463971 428401



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2317217	2538494
საქონლის გაყიდვიდან	2317217	2538494
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1993458	-2285289
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	323759	253205
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	108201
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-13397	-13397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-27486
სულ საოპერაციო ხარჯები	-13397	67318
საოპერაციო მოგება	310362	320523
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-12348
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობ	0	0
ძილებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-30678	-21495
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	279684	286680
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	279684	286680
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ჯ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	279684	286680
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1106396	819716
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1386080	1106396



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გაწ	179961	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაშ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	179961	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ	0	-4144
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დ	216950	221094
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბ	396911	216950

შპს მანილუ

ს/კ 404862252

მისამართი: თბილისი, ვაშლიჯვარის დასახ ზონა 3ა/25

ელ.ფოსტა: saku555@mail.ru

ტელ: 555231093

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “მანილუ” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2010 წლის 15 მაისს. დღგ გადამხდელია 2010 წლის 15 ივლისიდან.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, ვაშლიჯვარის დას. ზონა 3ა/25.

კომპანიის დამფუძნებელია ლევანი შუბითიძე- 100%.

კომპანიის დირექტორია ლევანი შუბითიძე.

ძირითადი საქმიანობა

არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში

დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს "მანილუ"-ს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში "ინფო-ბუღალტერი". საწარმო 2023 წელს მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიაში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2023 – 21.20 ლ

31.12.2023 – 2131.47 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 – 65945.66 ლ

31.12.2023 – 128581.81 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2023 – 55878.39 დოლ – 150983.41 ლ

31.12.2023 – 99072.40 დოლ – 266197.88 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 216950.27 ლ

31.12.2023 – 396911.16 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 3625 ლ

31.12.2023 – 31177 ლ

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2023 – 1148540.03 ლ

31.12.2022 – 1246630.57 ლ

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ამჟამად არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით, რომელიც უკვე ამოიწურა.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს პატენტს.

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი აგანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი აგანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი აგანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ აგანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი აგანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი აგანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

კომპანიაში დასაქმებულია 2 ადამიანი, რომელთა ყოველთვიური ხელფასის და მასთან დაკავშირებული გადასახადების გადახდა ყოველ თვე კონტროლდება კომპანიის საგადასახადოს საიითზე.

სესხები

1. დამფუძნებლის უპროცენტო სესხი

დამფუძნებლის სასესხო თანხის გაზრდა და შემცირება ხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ, მოკლე ვადებში.

01.01.2023 დასაწყისში დამფუძნებლის სესხი იყო 437510 ლ,

31.12.2023 ბოლოს- 270415 ლ

2. საბანკო სესხი

კომპანიამ 2023 წელს დაფარა საქართველოს ბანკის სესხი აშშ დოლარში.

01.01.2023 დასაწყისში სესხი = 1000დოლ - 2702 ექვ. ლარში

31.12.2023 ბოლოს დარჩა - 0.00დოლ - 0.00 ექვ. ლარში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე, ასევე საბაჟო დღგ-ს ჩათვლა შესაბამის პერიოდში.

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრი და დაუბეგრავი საქონელის გაყიდვით მიღებულ შემოსავალს, და დღგ დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი საქონლის ჩათვლის უფლებით გაყიდვის აღიარებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

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 მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 2317217 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი – 95085 ლ

დასაბეგრი = 2222132 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება – 1993458 ლ.

სულ საოპერაციო შემოსავალი დღგ-თი= 2717200 ლ.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

31.12.2023 –სთვის გაწეული ხარჯები:

აკუმულატორ-ბატარეების რეციკლირება - 4082.56 ლ

ხელფასი - 13134.36 ლ

საპენსიო ანარიცხის 2 % - 262.68 ლ

იჯარა - 5084.76

ბანკის საკომისიო - 6009.19

საკონსულტაციო და აუდიტი 2500

საღაროს აპარატის მომსახურება - 527.14

არასაოპერაციო ხარჯები

საპროცენტო - 195.62

უარყოფითი საკურსო სხვაობა – 17786.32 ლ

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები - 608.47 ლ.

ბ ა ლ ა ნ ს ი

	საანგარიშო პერიოდ, დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდ ბოლ
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1533700	1848954
ფულადი სახსრ	216950	396911
მოკლევადიანი ინვესტიცი	-	-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახუ	3625	31177
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვ	126495	126495
სასაქონლო-მატერიალური მ:	1148540	1246631
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადა	38089	47740
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. წ	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	1097	1097
ძირითადი საშუალებ	-	-
არამატერიალური აქტი,	1097	1097
გადავადებული საგადასახადო აქ	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვ	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიცი	-	-
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიც	-	-
სულ აქტივები :	1534797	1850051

მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	428401	463971
ვალდებულებები, წარმოქმ		
მიწოდებიდან და მომსახურებ	1402	204066
მოკლევადიანი სესხ	440212	270415
საგადასახადო ვალდებულ,	125	-10
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვ	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ	-13338	-10501
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	-	-
გრძელვადიანი სესხ	-	-
ანარიცხებ	-	-
გადავადებული მოგების გადასა	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულ	-	-
გადავადებული შემოსა	-	-
სულ ვალდებულებები :	428401	463971
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალ	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზა	1106396	1386080
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარაღ	-	-
რეზერვები და დაფინანს	-	-
უმცირესობის წ	-	-
სულ კაპიტალი :	1106396	1386080
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი :	1534797	1850051

ხელმძღვანელი: _____

მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მი)

	გასულ 2022 წ.	საანგარიშო 2023 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი	-	2317217
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) ღირებულება	(-)	(1993458)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარა	-	323759
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	2
სულ საოპერაციო შემოსავლები :	-	323761
მიწოდების ხარჯები	(-)	(4083)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(-)	(27518)
სხვა საწარმოო ხარჯები	(-)	(608)
სულ საოპერაციო ხარჯები :	(-)	(32209)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	291552
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(196)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	6114
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	(-)	(17786)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლზე	-	279684
მოგებიდან გადასახადი 1% %	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	279684
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან	-	279684
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი :	-	279684

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი ო დ :

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხ:	-	13397
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორ.	-	-

ხელმძღვანელი: _____

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	396911	216950
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31177	3625
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	47740	38090
მარაგები	1246631	1148540
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1246631	1148540
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	126495	126495
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1097	1097
ძირითადი საშუალებები	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	1850051	1534797
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	193555	1402
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	125
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	270416	426874
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	463971	428401
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1386080	1106396
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1386080	1106396
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1850051	1534797
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1848954	1533700
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	463971	428401

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2317217	2538494
საქონლის გაყიდვიდან	2317217	2538494
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1993458	-2285289
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	323759	253205
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	108201
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-13397	-13397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-27486
სულ საოპერაციო ხარჯები	-13397	67318
საოპერაციო მოგება	310362	320523
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-12348
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-30678	-21495
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	279684	286680
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	279684	286680
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ჯ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	279684	286680
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1106396	819716
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1386080	1106396

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობის შედეგად)	179961	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობის შედეგად)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობის შედეგად)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	179961	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	0	-4144
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	216950	221094
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	396911	216950