

შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 506 971	678 433	515 933
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 210 923	728 272	654 738
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	98 988	997 221	120 905
მარაგები	171 239	399 027	289 144
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	163 779	240 208	142 317
ძირითადი საშუალებები	12 357 176	15 040 590	15 858 958
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1 933 984	2 167 954	2 167 956
სულ აქტივები	17 443 060	20 251 705	19 749 951
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	611 692	585 411	557 165
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	51 189	528 672	190 285
საგადასახადო ვალდებულებები	14 984	128 468	19 982
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	347 538	1 835 634	1 496 250
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6 841 044	8 491 078	10 406 079
სხვა ვალდებულებები	11 079	1 128 353	68 150
სულ ვალდებულებები	7 877 526	12 697 616	12 737 911
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7 978 940	7 978 940	7 978 940
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	- 1 717 297	- 4 118 852	- 4 735 938
გადაფასების რეზერვი	3 303 891	3 694 001	3 769 038
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	9 565 534	7 554 089	7 012 040
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 565 534	7 554 089	7 012 040
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17 443 060	20 251 705	19 749 951
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 151 900	3 043 161	1 723 037
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 036 482	4 206 538	2 331 832

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9 117 022	10 990 878
საქონლის გაყიდვიდან	7 868 029	9 540 693
მომსახურების გაწევიდან	1 248 993	1 450 185
გაყიდვების თვითღირებულება	- 8 688 265	- 10 532 876
საერთო მოგება	428 757	458 002
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3 031 231	29 692
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 26 087	- 26 943
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 753 344	- 839 136
საპროცენტო შემოსავალი	56 334	-
საპროცენტო ხარჯი	- 208 361	- 686 186
იჯარის ხარჯი	- 64 282	- 73 334
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 376 746	- 300 910
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 658 745	- 1 896 817
საოპერაციო მოგება	2 087 502	- 1 438 815
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-	-
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	- 236 007	2 028 837
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 305 353	- 20 584
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	1 546 142	569 438
ოპერაციებიდან	1 546 142	569 438
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1 546 142	569 438
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 546 142	569 438
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება	1 546 142	569 438
(ზარალი)	1 546 142	569 438
მოგება / (ზარალი)	1 546 142	569 438
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი	1 546 142	569 438
შემოსავალი	1 546 142	569 438
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 546 142	569 438
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7 554 089	7 012 040
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	465 303	- 27 389
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9 565 534	7 554 089

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	855 414	942 203
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3 420 599	293 482
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 3 432 662	- 1 068 972
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	843 351	166 713
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 14 813	- 4 213
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	678 433	515 933
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 506 971	678 433

ხელმოწერა:



**ISLET
GROUP**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2013 წლის 20 მარტს. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თარხნიშვილის ქ., №2, საოფისე ფართი 2, სართული 2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას საწვავის (LPG) საბითუმო და საცალო მიწოდება წარმოადგენს. კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანიები. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეთა სია შემდეგნაირად გამოიყურება: მოქ. გია ქვრივიშვილი (პ/ნ 01025001861) - 55%, მოქ. ნინო ჯაფარიძე (პ/ნ 01009010645) - 33%, მოქ. არჩილ ცაბუტაშვილი (პ/ნ 40001000606) - 5% და მოქ. ოლეგ რიჟოვი (პ/ნ 01691003488) - 7%. კომპანიის დირექტორი - ირაკლი კირვალიძე (პ/ნ 01031005341).
2. კომპანიას ფლობს წილებს შვილობილ საწარმოებში, კერძოდ:
 - შპს „R.I.G. GAS“
 - შპს „ისლეტ ეგრისი“
 - შპს „ისლეტ ფაზისი“
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბუთს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” - ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო

პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება რეალური ღირებულებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის

მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

4. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალების ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

5. ძირითადი საშუალებები (კონსოლიდირებული)

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ინვენტარი და ავეჯი	ავტო ტრანსპორტი	სხვა ძირითადი საშუალებები	არა მატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 056 499	3 280 693	551 320	583 877	212 405	13 266	18 698 163
მიღება / გაუმჯობესება			918	4 830	8 564		10 653		24 965
გასვლა						-12 000			-12 000
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 057 417	3 285 523	559 884	571 877	223 058	13 266	18 711 128
მიღება / გაუმჯობესება					2 337				2 337
გასვლა	-1 559 600	-2 363	-234 082	-395 623	6 054	-149 665	-97 779		-2 433 058
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	8 823 335	2 889 900	568 275	422 212	125 279	13 266	16 280 407
დაგროვილი ცვეთა									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 165 982	-924 518	-403 074	-270 918	-63 907	-10 806	-2 839 206
პერიოდის ცვეთა			-390 921	-321 665	-80 664	-59 569	-14 419	-2 035	-869 273
სხვა ცვლილება						37 940			37 940
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 556 903	-1 246 183	-483 738	-292 547	-78 326	-12 841	-3 670 539
პერიოდის ცვეთა			-345 549	-289 556	-68 959	-39 965	-8 890	-425	-753 344
სხვა ცვლილება			131 851	258 199	6 798	55 325	48 478		500 651
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 770 601	-1 277 540	-545 899	-277 187	-38 738	-13 266	-3 923 232
საბალანსო ღირებულება									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 890 516	2 356 176	148 246	312 959	148 498	2 460	15 858 958
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 500 513	2 039 341	76 146	279 330	144 732	425	15 040 590
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	7 052 733	1 612 361	22 376	145 025	86 541	0	12 357 176

სასარგებლო მომსახურების ვადა წლებში

შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	4 წელი
ავტოტრანსპორტი	5 წელი
არამატერიალური აქტივები	5 წელი

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (კონსოლიდირებული)
თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ფული სალაროში	367 849	162 533
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარში	1 121 239	515 491
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	17 883	409
სულ	1 506 971	678 433

7. საკუთარი კაპიტალი
(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,978,940, ლარს. საკუთარი კაპიტალის მუხლი შედგება დაგროვილი ზარალისა წესდებით განსაზღვრული კაპიტალისაგან.

- (ბ) დივიდენდები

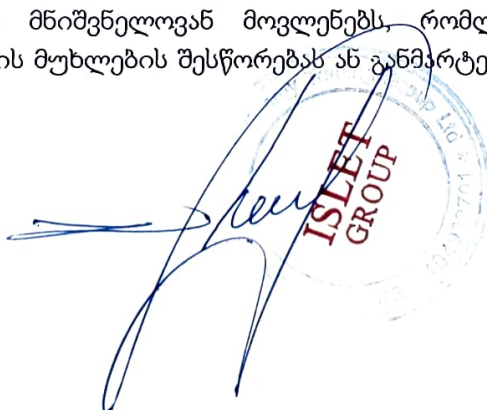
საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ჯგუფის ნაწილ კომპანიებში საგადასახადო ორგანოების მხრიდან მოხდა თანხების დარიცხვა. აღნიშნული აქტები კომპანიების მიერ გასაჩივრებულ იქნა სასამართლო ორგანოებში და დავა კომპანიის სასარგებლოდ გადაწყდა.

2023 წელს კომპანიამ გაყიდა თავისი 100% წილი შპს აჭარინვესტში.

სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერა



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 506 971	678 433	515 933
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 210 923	728 272	654 738
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	98 988	997 221	120 905
მარაგები	171 239	399 027	289 144
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	163 779	240 208	142 317
ძირითადი საშუალებები	12 357 176	15 040 590	15 858 958
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1 933 984	2 167 954	2 167 956
სულ აქტივები	17 443 060	20 251 705	19 749 951
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	611 692	585 411	557 165
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	51 189	528 672	190 285
საგადასახადო ვალდებულებები	14 984	128 468	19 982
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	347 538	1 835 634	1 496 250
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6 841 044	8 491 078	10 406 079
სხვა ვალდებულებები	11 079	1 128 353	68 150
სულ ვალდებულებები	7 877 526	12 697 616	12 737 911
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7 978 940	7 978 940	7 978 940
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	- 1 717 297	- 4 118 852	- 4 735 938
გადაფასების რეზერვი	3 303 891	3 694 001	3 769 038
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	9 565 534	7 554 089	7 012 040
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 565 534	7 554 089	7 012 040
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17 443 060	20 251 705	19 749 951
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 151 900	3 043 161	1 723 037
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 036 482	4 206 538	2 331 832

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9 117 022	10 990 878
საქონლის გაყიდვიდან	7 868 029	9 540 693
მომსახურების გაწევიდან	1 248 993	1 450 185
გაყიდვების თვითღირებულება	- 8 688 265	- 10 532 876
საერთო მოგება	428 757	458 002
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3 031 231	29 692
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 26 087	- 26 943
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 753 344	- 839 136
საპროცენტო შემოსავალი	56 334	-
საპროცენტო ხარჯი	- 208 361	- 686 186
იჯარის ხარჯი	- 64 282	- 73 334
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 376 746	- 300 910
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 658 745	- 1 896 817
საოპერაციო მოგება	2 087 502	- 1 438 815
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	- 236 007	2 028 837
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 305 353	- 20 584
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 546 142	569 438
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1 546 142	569 438
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 546 142	569 438
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	1 546 142	569 438
მოგება / (ზარალი)	1 546 142	569 438
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	1 546 142	569 438
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 546 142	569 438
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7 554 089	7 012 040
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	465 303	- 27 389
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9 565 534	7 554 089

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	855 414	942 203
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3 420 599	293 482
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 3 432 662	- 1 068 972
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	843 351	166 713
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 14 813	- 4 213
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	678 433	515 933
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 506 971	678 433

ხელმოწერა:

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს „შპს Iveria Supply Logistics & Energy Trading Group (ISLET Group)“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2013 წლის 20 მარტს. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თარხნიშვილის ქ., №2, საოფისე ფართი 2, სართული 2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას საწვავის (LPG) საბითუმო და საცალო მიწოდება წარმოადგენს. კომპანიას ჰყავს შვილობილი კომპანიები. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეთა სია შემდეგნაირად გამოიყურება: მოქ. გია ქვრივიშვილი (პ/ნ 01025001861) - 55%, მოქ. ნინო ჯაფარიძე (პ/ნ 01009010645) - 33%, მოქ. არჩილ ცაბუტაშვილი (პ/ნ 40001000606) - 5% და მოქ. ოლეგ რიჟკოვი (პ/ნ 01691003488) - 7%. კომპანიის დირექტორი - ირაკლი კირვალიძე (პ/ნ 01031005341).
2. კომპანიას ფლობს წილებს შვილობილ საწარმოებში, კერძოდ:
 - შპს „R.I.G. GAS“
 - შპს „ისლექ ეგრისი“
 - შპს „ისლექ ფაზისი“
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო

პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება რეალური ღირებულებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის

მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

4. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალების ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

5. ძირითადი საშუალებები (კონსოლიდირებული)

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ინვენტარი და ავეჯი	ავტო ტრანსპორტი	სხვა ძირითადი საშუალებები	არა მატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 056 499	3 280 693	551 320	583 877	212 405	13 266	18 698 163
მიღება / გაუმჯობესება			918	4 830	8 564		10 653		24 965
გასვლა						-12 000			-12 000
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	9 057 417	3 285 523	559 884	571 877	223 058	13 266	18 711 128
მიღება / გაუმჯობესება					2 337				2 337
გასვლა	-1 559 600	-2 363	-234 082	-395 623	6 054	-149 665	-97 779		-2 433 058
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	8 823 335	2 889 900	568 275	422 212	125 279	13 266	16 280 407
დაგროვილი ცვეთა									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 165 982	-924 518	-403 074	-270 918	-63 907	-10 806	-2 839 206
პერიოდის ცვეთა			-390 921	-321 665	-80 664	-59 569	-14 419	-2 035	-869 273
სხვა ცვლილება						37 940			37 940
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 556 903	-1 246 183	-483 738	-292 547	-78 326	-12 841	-3 670 539
პერიოდის ცვეთა			-345 549	-289 556	-68 959	-39 965	-8 890	-425	-753 344
სხვა ცვლილება			131 851	258 199	6 798	55 325	48 478		500 651
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის		0	-1 770 601	-1 277 540	-545 899	-277 187	-38 738	-13 266	-3 923 232
საბალანსო ღირებულება									
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 890 516	2 356 176	148 246	312 959	148 498	2 460	15 858 958
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4 847 760	152 343	7 500 513	2 039 341	76 146	279 330	144 732	425	15 040 590
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3 288 160	149 980	7 052 733	1 612 361	22 376	145 025	86 541	0	12 357 176

სასარგებლო მომსახურების ვადა წლებში

შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ინვენტარი	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	4 წელი
ავტოტრანსპორტი	5 წელი
არამატერიალური აქტივები	5 წელი

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (კონსოლიდირებული)
თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ფული სალაროში	367 849	162 533
ფული საბანკო ანგარიშზე ლარში	1 121 239	515 491
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	17 883	409
სულ	1 506 971	678 433

7. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 7,978,940, ლარს. საკუთარი კაპიტალის მუხლი შედგება დაგროვილი ზარალისა წესდებით განსაზღვრული კაპიტალისაგან.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ჯგუფის ნაწილ კომპანიებში საგადასახადო ორგანოების მხრიდან მოხდა თანხების დარიცხვა. აღნიშნული აქტები კომპანიების მიერ გასაჩივრებულ იქნა სასამართლო ორგანოებში და დავა კომპანიის სასარგებლოდ გადაწყდა.

2023 წელს კომპანიამ გაყიდა თავისი 100% წილი შპს აჭარინვესტში.

სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერა