

შპს „შპს ქუთაისი ინ“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების  
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად  
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

## სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

## ფინანსური მდგომარეობა

### ფინანსური მდგომარეობა

|                                                       | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები                  | 134428     | 91712      | 403487     |
| სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები                              | 116879     | 647908     | 558346     |
| სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები | 3647       | 0          | 0          |
| მარგები                                               | 57627      | 52368      | 3293209    |
| მზ პროექტია                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                  | 57627      | 52368      | 3293209    |
| საინვესტიციოქონება                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოგლევადანი აქტუვები                             | 309145     | 88536      | 146686     |
| ბიოლოგიური აქტუვები                                   | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოფლოთ                                | 0          | 0          | 0          |
| გადფსების მოფლოთ                                      | 0          | 0          | 0          |
| გუფილო                                                | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არმატრიალოური აქტუვები                           | 0          | 0          | 0          |
| ძირითად საშუალებები                                   | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილზილოფმპანიებში                       | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილზროვ ინსტრუმენტებში    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრმელვადანი აქტუვები                             | 9624842    | 9168079    | 415000     |
| სულაქტუვები                                           | 10246568   | 10048603   | 4816728    |

### ვალბულებები

|                                  |          |          |         |
|----------------------------------|----------|----------|---------|
| საიჯროვალბულება                  | 0        | 0        | 0       |
| სავაჭროვალბულებები               | 254434   | 6486563  | 3051586 |
| ანარცხები                        | 0        | 0        | 0       |
| ვალბულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0        | 0        | 0       |
| საგადსახადვალბულებები            | 0        | 0        | 0       |
| გამოწმვაებელ შემოსავალ           | 0        | 0        | 0       |
| მოგლევადანი ნასესხები სახსრები   | 0        | 0        | 0       |
| გრმელვადანი ნასესხები სახსრები   | 7146629  | 5536595  | 2000000 |
| მილბულ გრნტები                   | 0        | 0        | 0       |
| სხვა ვალბულებები                 | 4702000  | 0        | 0       |
| სულვალბულებები                   | 12103063 | 12023158 | 5051586 |

### საკუთარი კაპიტალ

|                                                                                       |          |          |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ') | 0        | 0        | 0       |
| საემისიოშემოსავალ                                                                     | 0        | 0        | 0       |
| გამოსყილული საკუთარი აქციები                                                          | 0        | 0        | 0       |
| გაწაწილებელ მოგება / (დგროვილო ზარლო)                                                 | -1856495 | -1974555 | -234858 |
| გადფსების რეზერვი                                                                     | 0        | 0        | 0       |
| საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები                                                   | 0        | 0        | 0       |
| სულსაკუთარი კაპიტალ                                                                   | -1856495 | -1974555 | -234858 |
| სულსაკუთარი კაპიტალ და ვალბულებები                                                    | 10246568 | 10048603 | 4816728 |
| სულმოგლევადანი აქტუვები                                                               | 560452   | 1345303  | 4483719 |
| სულმოგლევადანი ვალბულებები                                                            | 0        | 0        | 0       |

## საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                          | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტომონაგები                                                                                                                  | 4979707    | 1492978    |
| საქონლს გაყიდვიდან                                                                                                            | 4979707    | 1492978    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                        | 0          | 0          |
| სამშენებლოხელშეკრულებიდან                                                                                                     | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                          | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                     | -946341    | -641125    |
| საწყისი მარგები                                                                                                               | 0          | 0          |
| მარგების შესყიდვა                                                                                                             | 0          | 0          |
| გადმოწმების დანახარჯები                                                                                                       | 0          | 0          |
| საბოლოომარგები                                                                                                                | 0          | 0          |
| საერთომოგება                                                                                                                  | 4033366    | 851853     |
| სხვა საოპერაციოშემოსავალი                                                                                                     | 514840     | 361729     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                      | -1325209   | -745954    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                    | -724482    | -1429429   |
| საპროცენტოშემოსავალი                                                                                                          | 0          | 0          |
| საპროცენტოხარჯი                                                                                                               | 0          | 0          |
| ოჯრის ხარჯი                                                                                                                   | 0          | 0          |
| აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი                                                                                       | -2522534   | -777848    |
| სულსაოპერაციოხარჯები                                                                                                          | -4057385   | -2591502   |
| საოპერაციომოგება                                                                                                              | -24019     | -1739649   |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                        |            |            |
| ფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                              | 0          | 0          |
| მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                       | 0          | 0          |
| სხვა არფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                       | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო                                                          |            |            |
| სახსრების გადფასებიდან                                                                                                        | 0          | 0          |
| მიღებულ დივიდენდები                                                                                                           | 0          | 0          |
| სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                         | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადს ხარჯდამდე განგრძობით                                                                      |            |            |
| ოპერაციებიდან                                                                                                                 | -24019     | -1739649   |
| მოგების გადსახადს ხარჯი                                                                                                       | 0          | 0          |
| საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                         | -24019     | -1739649   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                      |            |            |
| ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტების) გადფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადფასების რეზერვი და დღენილუადსახელმძღვანელო პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                                                         | 0          | 0          |
| მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                           | -24019     | -1739649   |
| საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში                                                                             | -1974555   | -234858    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')             | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში                                                                                          | 142079     | -48        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                     | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს                                                                                  | -1856495   | -1974555   |

## შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

### განმარტებითი შენიშვნები:

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ქუთაისი ინ“ -ს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ შპს დაარეგისტრირა 20/05/2019 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 402129558.

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის წილის მფლობელია:

ვლადიმერ ჯაოშვილი, (პ/ნ 01001057719) – 12%

ნანა სადუნიშვილი (პ/ნ 01024065114) – 6%

ავთანდილ თელია (პ/ნ 01030005978) – 6%

გელა ვარძიაშვილი (პ/ნ 01030006031) – 6%

ანა არდიშვილი (პ/ნ 60001026763) – 25%

თინათინ რაზმაძე (პ/ნ 59001011939/ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია/) – 15%

პაატა კოკია (პ/ნ 01030006335)-30%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - რევაზ თავართქილაძე (პ/ნ 01008002701)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა არქიტექტურული საქმიანობა. საზოგადოების იურდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, გამზირი დ. აღმაშენებელი, N2; ქალაქი ქუთაისი, გამზირი დ. აღმაშენებელი, N2-ის მიმდებარედ მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ.

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი:** კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

**უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა:** კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ

ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა - **ლარი**.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს იყო 2,6894 აშშ დოლარი/ლარი.

ამჟამად ლარი არ წარმოდგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

**სავაჭრო მოთხოვნები:** სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

**ამონაგების აღიარება.** ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან, შესრულებული სამუშაოების რეალიზაციიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება რესტორნით რომელიც წარმოადგენს შემოსავლჰის მიღების ძირითად წყაროს.

**მოგებიდან გადასახადი.** მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე. კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

**ძირითადი საშუალებები:** კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის-9624842 ლარი.

შპს „შპს ქუთაისი ინ“ -ს

დირექტორი

რ. თავართქილაძე

