

შპს რანა ფონთ
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „რანა ფონთ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს **შპს „რანა ფონი“-ის** („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის"-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის საადრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2024 წლის 25 ოქტომბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო:

შპს „რანა ფონთი“ – საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. მიკრო და მაკრო ფაქტორების გავლენით შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა:

შპს „რანა ფონთი“ – /406241543/ დაფუძნდა 2018 წლის 28 მარტს;

კომპანია მდებარეობს ქ. თბილისში კახეთის გზატკეცილის მე-8-კმ;

ეკონომიკური საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს იმპორტირებული პროდუქციის, კერძოდ, ავტომობილების საღებავების საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ადგილობრივ ბაზარზე. ამასთან ერთად კომპანია პერიოდულად ახდენს აღნიშნული კატეგორიის პროდუქციის ექსპორტს და რეექსპორტს საზღვარგარეთ.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „რანა ფონთი“-ის 100 %-ანი წილის მფლობელია აზერბაიჯანის მოქალაქე ანარ ასლანოვი, ხოლო ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირი საქართველოს მოქალაქე ქამალ გასანოვი /10001050469/.

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

▪ სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად

ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამოიყენებული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

შპს რანა ფონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალი

შპს რანა ფონი	31.12.2023	31.12.2022
მთლიანი ამონაგები:	3776421	3775820
პროდუქციის რეალიზაცია - ადგილობრივი	3516479	3775820
პროდუქციის რეალიზაცია - ექსპორტი	259942	
გაყიდვების თვითღირებულება	-2960134	-2989811
საერთო მოგება	816287	786009
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-42000	-40300
იჯარის ხარჯი	-19770	-21019
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-45336	-32487
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10106	-93806
საოპერაციო მოგება	709181	692203
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	-14682	-72101
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	694499	620102

ორგანიზაციის ბალანსი

შპს რანა ფონი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	541970	364861	209162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	84938	93275	60334
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	39130	103044	335639
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	88 895		
მატერიალური მარაგები	2146593	1865104	1371551
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2901526	2430258	1976686
ძირითადი საშუალებები	8908	0	0
სულ აქტივები	2910434	2430258	1976686
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	111778	369916	82084
ანარიცხები	901	411	1012
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	320446	277121	730882
სულ ვალდებულებები	433125	647448	813978
საკუთარი კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / ზარალი)	2477309	1782810	1162708
სულ საკუთარი კაპიტალი	2477309	1782810	1162708
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2910434	2430258	1976686

შპს რანა ფონთ
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალი

შპს რანა ფონთ	31.12.2023	31.12.2022
მთლიანი ამონაგები:	3776421	3775820
პროდუქციის რეალიზაცია - ადგილობრივი	3516479	3775820
პროდუქციის რეალიზაცია - ექსპორტი	259942	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2960134	-2989811
საერთო მოგება	816287	786009
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-42000	-40300
იჯარის ხარჯი	-19770	-21019
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-45336	-32487
სულ საოპერაციო ხარჯები	-10106	-93806
საოპერაციო მოგება	709181	692203
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	-14682	-72101
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	694499	620102

ორგანიზაციის დირექტორი:

ქ. გასოვი

შპს რანა ფონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის ბალანსი

შპს რანა ფონი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	541970	364861	209162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	84938	93275	60334
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	39130	103044	335639
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	88 895		
მატერიალური მარაგები	2146593	1865104	1371551
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2901526	2430258	1976686
ძირითადი საშუალებები	8908	0	0
სულ აქტივები	2910434	2430258	1976686
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	111778	369916	82084
ანარიცხები	901	411	1012
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	320446	277121	730882
სულ ვალდებულებები	433125	647448	813978
საკუთარი კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / ზარალი	2477309	1782810	1162708
სულ საკუთარი კაპიტალი	2477309	1782810	1162708
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2910434	2430258	1976686

ორგანიზაციის დირექტორი:

ქ. გასაიძო

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს შედგება სალაროსა და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულადი ნაშთისაგან, მათ შორის საბანკო ანგარიშზე განთავსებულია 532066 ლარი, ხოლო სალაროში ნაღდი ფულის სახით 9904 ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 84938 ლარს.

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი და სხვა

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, რაც ჯამში შეადგენს 39130 ლარს, გადახდები უკავშირდება მომავალ საანგარიშო პერიოდში მისაღებ აქტივს, მისაწოდებელ სასაქონლო მარაგებსა და გასაწევ სამეურნეო ხარჯებს.

მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ჯამი შეადგენს 2148678 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები შედგება 6983 ლარის ღირებულების მცირე ფასიანი საოფისე ინვენტარისაგან.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 111778 ლარს, ვალდებულებები ძირითადად დაკავშირებულია უცხოურ მოწოდებლებთან

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-სა და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს, რომლის დეკლარირება და გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ამ მუხლით გააჩნია აქტივის სახით 88 895 ლარი.

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების სახით გააჩნია პარტნიორისაგან მიღებული სესხი 320446 ლარი

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება რომელიც წარმოქმნილია სხვადასხვა საანგარიშო პერიოდში. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 2477309 ლარს.

ამონაგები

ამონაგები სრულად უკავშირდება სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციას.

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება პერსონალის შრომის ანაზღაურებას და იჯარას.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე მცირე ოდენობის სამეურნეო და ადმინისტრაციული ხარჯი.

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.