

**ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 2028921           | 986024            | 798087            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 139444            | 127403            | 90718             |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 615014            | 629923            | 141576            |
| მარაგები                                                    | 0                 | 0                 | 195000            |
| მზა პროდუქცია                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                        | 0                 | 0                 | 195000            |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| გუდვილი                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 16170             | 20819             | 20368             |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         | <b>2799549</b>    | <b>1764169</b>    | <b>1245749</b>    |

**ვალდებულებები**

|                                    |                |               |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| საიჯარო ვალდებულება                | 0              | 0             | 0             |
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 896060         | 744657        | 954737        |
| ანარიცხები                         | 76             | 13939         | 8082          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0              | 0             | 0             |
| საგადასახადო ვალდებულებები         | 241042         | 26539         | 24938         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი         | 0              | 0             | 0             |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები    | 310000         | 0             | 0             |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები    | 0              | 0             | 0             |
| მიღებული გრანტები                  | 0              | 0             | 0             |
| სხვა ვალდებულებები                 | 512            | 495           | 236           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>           | <b>1447690</b> | <b>785630</b> | <b>987993</b> |

**საკუთარი კაპიტალი**

|                                                                                             |                |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0              | 0              | 0              |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0              | 0              | 0              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1351859        | 978539         | 257756         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0              | 0              | 0              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>1351859</b> | <b>978539</b>  | <b>257756</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>2799549</b> | <b>1764169</b> | <b>1245749</b> |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                                                            | <b>2028920</b> | <b>978569</b>  | <b>257756</b>  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                                                       | <b>2799549</b> | <b>1764169</b> | <b>1245749</b> |

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

|                                          | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                           |            |            |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 2715863    | 2142595    |
| მომსახურების გაწევიდან                   | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 2715863    | 2142595    |
| სხვა                                     | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | 0          | 0          |
| საწყისი მარაგები                         | -947172    | -1002762   |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                         | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                            | 0          | 0          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | 1768691    | 1139833    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 35         | 15158      |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | -153154    | -136083    |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | -10018     | -9873      |
| საპროცენტო ხარჯი                         | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                             | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 0          | 0          |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -855764    | -229429    |
| საოპერაციო მოგება                        | -1018901   | -360227    |
|                                          | 749790     | 779606     |

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

|                                                                                                |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | 0      | 0      |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | 0      | 0      |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | 0      | 0      |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 0      | 0      |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0      | 0      |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 0      | 0      |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | 749790 | 779606 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | -56470 | -8823  |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | 693320 | 770783 |

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

|                                                                                                                                   |         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0       | 0      |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0      |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0      |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 693320  | 770783 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 978539  | 257756 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0      |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -320000 | -50000 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0       | 0      |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0       | 0      |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 1351859 | 978539 |

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 3357046           | 2318182           |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0                 | -50000            |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -2314149          | -2080245          |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>1042897</b>    | <b>187937</b>     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                         | <b>986024</b>     | <b>798087</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              | <b>2028921</b>    | <b>986024</b>     |

შპს ნოსტრა-ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ნოსტრა“ დაფუძნდა 25.08.2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, და რეგისტრირებულია საქართველოში. დამფუძნებელი - დავით ლობჯანიძე - 100%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის იურიდიული მისამართია ჭავჭავაძის გამზ. 37, კ.1ა, ბ.49. შპს „ნოსტრას“ ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების წარმოება. საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე.

**2. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის**

საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსსფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარში). ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლების, ფულადი ნაკადების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

**3. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. თითოეულ კონტრაქტთან დაკავშირებით საწარმო განსაზღვრავს ხელშეკრულების შესრულების ვალდებულებებს, განსაზღვრავს გარიგების ფასს. შპს ნოსტრა-ს მიერ შესრულებული სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოები შესრულებულად აღიარდება შემკვეთთან მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით,

ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

**4. ფული და ფულის ეკვივალენტები.**

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაშთებს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე (სს თიბისი ბანკი, სს საქართველოს ბანკი).

**5. ძირითადი საშუალებები.**

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება დარიცხული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე გაყოფით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს სავარაუდო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ გაუმართაობას, ცვეთას და გარემოს, სადაც ამ აქტივს უხდება მუშაობა. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის ხარჯის კორექტირება.

**6. მოგების გადასახადი:**

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელის მიერ განაწილებული მოგება. მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

**7. დივიდენდის განაწილება**

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებებად, მისი გამოცხადების მომენტისთვის.

შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

**8. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.**

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „ნოსტრა“-ს დირექტორი - დავით ლობჯანიძე