ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	17,825.7	10,205.6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	433,816.0	264,835.1
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	34,918.0	74,723.9
სხვა მიმდინარე აქტივები		166.8	166.8
სულ მიმდინარე აქტივები		**486,726.5**	**349,931.3**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	80,333.2	106,984.2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**80,333.2**	**106,984.2**
სულ აქტივები		**567,059.7**	**456,915.6**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	600,264.2	241,211.7
საგადასახადო ვალდებულებები		42,090.3	12,809.0
დარიცხული ვალდებულებები	8	3,066.2	3,066.2
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0.0	250.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**645,420.7**	**257,336.9**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		77,220.0	45,200.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-155,580.9	154,378.7
სულ კაპიტალი		**-78,360.9**	**199,578.7**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**567,059.7**	**456,915.6**

შპს „ქეი ქონსთრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი

KEY CONSTRUCTION 400242037

2023 წლის 11 აგვისტო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	4,161,641.2	2,436,463.0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-871,717.8	-1,073,516.2
საერთო მოგება		**3,289,923.4**	**1,362,946.8**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-3,571,364.2	-1,323,133.3
საპროცენტო ხარჯი		0.0	-767.6
ცვეთა		-28,303.3	-22,470.2
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**-309,744.1**	**16,575.7**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**-219.3**	**1,808.8**
არასაოპერაციო შემოსავლები		2,100.0	1,838.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-2,319.3	-30.0
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		3.9	0.0
მოგება დაბეგვრამდე		**-309,959.6**	**18,384.5**
მოგების გადასახადი		0.0	-5.3
წმინდა მოგება/ზარალი		**-309,959.6**	**18,379.2**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**-309,959.6**	**18,379.2**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		**0.0**	**0.0**
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		**-309,959.6**	**18,379.2**

შპს „ქეი ქონსთრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი — 2023 წლის 11 აგვისტო

KEY CONSTRUCTION 400242837

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-6,910.4	83,593.9
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1,738.5	-37,850.5
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	16,269.0	-132,245.2
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**7,620.1**	**-86,501.8**
სავალუტო კურსის ეფექტი	0.0	0.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10,205.6	96,707.3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**17,825.7**	**10,205.6**

შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი

2023 წლის 11 აგვისტო

KEY CONSTRUCTION 400242037

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2022	**199,578.7**
ახალი აქციების გამოშვება	32,020.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-309,959.6
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2022	**-78,360.9**

შპს „ქეი ქონსთრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი

2023 წლის 11 აგვისტო

KEY CONSTRUCTION 400242637

შპს ქეი ქონსთრაქშენი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	17,825.7	10,205.6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	433,816.0	264,835.1
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	34,918.0	74,723.9
სხვა მიმდინარე აქტივები		166.8	166.8
სულ მიმდინარე აქტივები		**486,726.5**	**349,931.3**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	80,333.2	106,984.2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**80,333.2**	**106,984.2**
სულ აქტივები		**567,059.7**	**456,915.6**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	600,264.2	241,211.7
საგადასახადო ვალდებულებები		42,090.3	12,809.0
დარიცხული ვალდებულებები	8	3,066.2	3,066.2
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		0.0	250.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**645,420.7**	**257,336.9**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		77,220.0	45,200.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-155,580.9	154,378.7
სულ კაპიტალი		**-78,360.9**	**199,578.7**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**567,059.7**	**456,915.6**

შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“ სახელით

…………………………

დირექტორი

2023 წლის 11 აგვისტო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	4,161,641.2	2,436,463.0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-871,717.8	-1,073,516.2
საერთო მოგება		**3,289,923.4**	**1,362,946.8**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-3,571,364.2	-1,323,133.3
საპროცენტო ხარჯი		0.0	-767.6
ცვეთა		-28,303.3	-22,470.2
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**-309,744.1**	**16,575.7**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**-219.3**	**1,808.8**
არასაოპერაციო შემოსავლები		2,100.0	1,838.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-2,319.3	-30.0
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		3.9	0.0
მოგება დაბეგვრამდე		**-309,959.6**	**18,384.5**
მოგების გადასახადი		0.0	-5.3
წმინდა მოგება/ზარალი		**-309,959.6**	**18,379.2**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**-309,959.6**	**18,379.2**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		**0.0**	**0.0**
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		**-309,959.6**	**18,379.2**

შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი

2023 წლის 11 აგვისტო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-6,910.4	83,593.9
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1,738.5	-37,850.5
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	16,269.0	-132,245.2
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**7,620.1**	**-86,501.8**
სავალუტო კურსის ეფექტი	0.0	0.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10,205.6	96,707.3
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**17,825.7**	**10,205.6**

შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი 2023 წლის 11 აგვისტო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2022	**199,578.7**
ახალი აქციების გამოშვება	32,020.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-309,959.6
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2022	**-78,360.9**

შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“ სახელით

....

დირექტორი 2023 წლის 11 აგვისტო

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს „ქეი ქონსტრაქშენის“** (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2018 წლის 6 ივლისს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 400242037 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო.

შპს "ქეი ქონსტრაქშენის" ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მომსახურების გაწევა.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ჯუმბერ კიკნაძე	50%
თეიმურაზ სოხაძე	50%
სულ	**100%**

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები</u>

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

<u>სავაჭრო მოთხოვნები</u>

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალაურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი

გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

<u>არამატერიალური აქტივები</u>

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

<u>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

<u>ამონაგების აღიარება</u>

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსმახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

<u>თვითღირებულების აღიარება</u>

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	101.5	1,156.5
ფული საბანკო ანგარიშებზე	17,724.2	9,049.1
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	**17,825.7**	**10,205.6**

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	374,705.2	206,646.5
მომწოდებლებზე გადახდილი ავასები	55,222.2	54,225.0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,888.6	3,963.6
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**433,816.0**	**264,835.1**

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება წარმოებისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
საქონელი	34,680.4	34,680.4
დამხმარე ინვენტარი	0.0	36,533.3
სხვა სმფ	237.5	3,510.1
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	**34,918.0**	**74,723.9**

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2022	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2022
მანქანა-დანადგარები	10	25,146.4	1,008.2		-7,645.9	18,508.7
ოფისის აღჭურვილობა	5	8,761.0	644.1		-2,758.9	6,646.3
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	6,540.3			-1,739.5	4,800.7
სატრანსპორტო საშუალებები	10	66,536.5			-16,159.0	50,377.6
სულ		**106,984.2**	**1,652.3**	**0.0**	**-28,303.3**	**80,333.2**

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო კრედიტორები	339,461.5	68,595.2
მიღებული ავანსები	258,216.8	165,000.0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,586.0	7,616.6
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**600,264.2**	**241,211.7**

8. დარიცხული ვალდებულებები

	2022	2021
გადასახდელი პროცენტები	3,066.2	3,066.2
სულ დარიცხული ვალდებულებები	**3,066.2**	**3,066.2**

9. ამონაგები

	2022	2021
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული შემოსავალი	4,091,441.7	2,436,463.0
სხვა შემოსავალი	70,199.5	0.0
სულ ამონაგები	**4,161,641.2**	**2,436,463.0**

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
ხელფასები	-482,217.5	-632,637.1
მიწოდების ხარჯები	-2,542,377.8	-41,657.6
ტექნიკის საექსპლოატაციო ხარჯები	-258,804.3	-300,743.8
იჯარა	-36,351.2	-56,400.7
სხვა ხარჯები	-251,613.5	-291,694.1
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**-3,571,364.2**	**-1,323,133.3**