

Sps “xidmSeni-99”

ფინანსურ ანგარიშსწორებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საქარმოს შესახებ

შპს”ხიდმშენი-99” (ს.ნ. 236053131) რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქმცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ 1999წლისა 27 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთა, აღმაშენებლის ქ.22

საწარმოს მფლობელები: 20 მესაკუთრე

1. თამარა იაშვილი – 31001027555 - 6%
2. ნუგზარ ძიგოშვილი – 01002010835 – 5%
3. გურამ გუბელაძე - 01021001483 – 4%
4. ციალა ფრანგულაშვილი – 31001017792 – 3%
5. ტარიელ კვახაძე – 01001044695 – 3%
6. თამარ სეფიაშვილი – 0103000109 – 2%
7. ნოდარ ელიზბარაშვილი – 01008035517 – 2%
8. იუზა ქირია – 01001013563 – 4%
9. ავთანდილ კალანდაძე – 01021006302 -2%
10. ტატიანა კრიულიანი – 31001010635 – 1%
11. თამაზ ფაჩულია – 01009005542 – 1%
12. შალვა აბუაშვილი – 31001007104 – 0.5%
13. იური პოხოვი – 31001002519 – 0.5%
14. ქეთევან ლომსაძე – 01002013778 – 3%
15. ლალი მოსეშვილი – 31001018608 – 2%
16. მიხეილ კუნჭულია – 60002003480 – 1%
17. ნაირა ლომთათიძე – 01026016899 – 4%
18. ნოშრევან ბურჭულაძე – 01007015906 – 52%
19. როლანდ გოგოლაძე – 01001037752 - 4%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს – ხიდების მშენებლობა და შეკეთება

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს ატანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2020 და 2021 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადა საწარმო

ხელმძღვანელობის მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმომომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი “მეწარმეთა შესახებ” და კანონი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს ატანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა “ორისის-ბუღალტერ-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოსიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

- მისალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგება პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ აქვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

მოსამზადებელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.

- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი ღვის განმავლობაში

არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულების საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიცირი – ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის

შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად:

31.12.2019 –	2,8696	აშშ დოლარი –	3,1970	ევრო
31.12.2020 –	3.28	აშშ დოლარი-	4,02	ევრო
31.12.2021-	3.0976	აშშ დოლარი-	3.504	ევრო
31.12.2022-	2.70	აშშ დოლარი	2.88	ევრო

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღირება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადსახადების გამოკლებით.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან საკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად,

სსეა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები. კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარილ აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

№	ძირითადი ქონების დასახელება	01.01.2019წ.	01.01.2020წ.	ცვეთა და ჩამოწერა
1	მიწა	209115	456250	-
2	შენობა ნაგებობები	22049	40400	26691
3	ოფისის აღჭურვ ავეჯი და კომპ.ტექ.	48185	26349	28505
4	სატრანსპორტო საშუალება	82217	139933	53678
	სულ	361566	662491	108874
№	ძირითადი ქონების დასახელება	01.01.2020წ.	01.01.2021წ.	ცვეთა
1	მიწა	456250	265000	00
2	შენობა ნაგებობები	40400	22067	4600
3	ოფისის აღჭურვ ავეჯი და კომპ.ტექ.	26349	23236	11134
4	სატრანსპორტო საშუალება	139933	27071	39762
	სულ	662491	337374	55496

01.01.2022

01.01.2023

ცვეთა

1	მიწა	265000	265000	00
2	შენობა ნაგებობები	22067	18267	3800
3	ავეჯი,ოფისის აღჭურვილობა	23236	17065	12796
4	სატრანსპორტო საშუალებები	27071	13396	13576
	სულ	337374	313728	30171

3.3 ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (საგადასახადო მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგება

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევას გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობ საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება-მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები – 01.01.2021წ.

-	- 2021 წ	- 2022 წ
- მზა პროდუქცია	- 13614	- 13925
- ნედლეული და მასალა	- 19366	- 19120
- საწვავი	- 48	- 719
- სხვა საამშენებლო	- 55673	- 43733
- სულ	- 88 701	- 77497

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმოო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსურიაქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტის სესხები სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით

თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ (“ზარალის დადგომის შემთხვევა”), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გაელენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები

ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი სეიდლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო რირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3,6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება მათი სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (მინუს გაუფასურების რეზერვი). სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

დგინდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მათი სრული ღირებულების დაბრუნებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების მიხედვით.

რეზერვების მოცულობა განისაზღვრება სხვაობით აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, დისკონტირებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება სხვადასხვა ტიპის კორექტირებით და დანაკარგებით და ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა ამოღება შეუძლებელია, ჩამოიწერება სარეზერვო ანგარიშის გავლით. უკვე ჩამოწერილი თანხების დაბრუნების შემთხვევაში ისინი კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3,7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად, თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად, როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით სრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო გამაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას, თუმცა შედეგი ზარალითაა წარმოდგენილი რომელსაც ფარავს ავანსირებული კაპიტალი და ქონების აფასებით შექმნილი სარეზერვო კაპიტალი 2021წელს დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა.

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	შემოვიდა	გავიდა	01.01.2022
საწესდებო კაპიტალი	2000	00	00	2000
ძ/ქონების გადაფასების რეზერვი	455 698	00	00	455698
მოგება ზარალი	-152979	-343475	00	-496454
სარეზერვო კაპიტალი	601476	00	197328	404148
სულ:	906195	-343475	197328	365392
	01.01.2022			01.01.2023
საწესდებო კაპიტალი	2000	00	00	2000
ძ/ქონების გადაფასების რეზერვი	455698		94400	361298
მოგება-ზარალი	-496454	247150		-249304
სარეზერვო კაპიტალი	404148		404148	00

სულ:	365392	247150	498548	113994
------	--------	--------	--------	--------

შემოსავლები მომსახურებიდან

დასახელება	2021წელი	2022წელი
შემოსავლები სულ	1 694 889	2234868
საქმიანობიდან	1 522 294	2188383
სხვა	172 595	46485

სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯები

დასახელება	2022წელი
საკონსულტაციო ხარჯი	2295
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, აირი	3990
საკანცელარიო ხარჯი	1678
რემონტის ხარჯები ავტონაწილები და სხვადასხვა	109466
დაზღვევა	40614
იჯარის ხარჯი	7627
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8293
მივლინება	10995
დამხმარე მასალადა სხვა	70462
საწვავი	20346
სესხის პროცენტი	600
სულ	276366

ქვეკონტრაქტორის ხარჯი: 1 999 614

	2021 წლის საანგარიშო პერიოდი	2022 წლის საანგარიშო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 817 280	2 505 700
მომწ-მომსახ.დასაქმებულ პირებზე გაცემული სახსრები	/1 420 768/	/1 967 731/

სხვა გადასახადები	/337 729/	/509 318/
საპენსიო		
ბანკის მომსახურება და კონვენტაცია		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობა		
ნეტო შედეგი	58783	28 651
ფულადი სახსრების გასვლა ძირითადი ქონების შესაძენად	/65696/	/13 590/
საინვესტიციო საქმიანობაზე გამოყენებული ფულადი სახსრები		
ნეტო შედეგი	/65696/	/13590/
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა		/11 800/
სესხის %-ის გადახდა	/1103/	/600/
ნეტო შედეგი	/1103/	/12 400/
ნეტო შედეგი ზრდა ,შემცირება	/8016/	2661
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	8934	918
ფულადი სახსრების წლის ბოლოს	918	3 579

ფინანსური ვალდებულებები

2022წლის 31/12-სათვის ერიცხება ვალდებულება

დასახელება	2022წელი
სასესხო	22500
პერსონალთან	232861
სულ:	255361

მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონი როგორც საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მიმდინარე პერიოდის შედეგით.

გადასახდელი

დასახელება	2022 წლიური
ღარიცხული საშემოსავლო გადასახადი	41049
დ.ღ.გ	447289
მოგება	0
ქონება	803
მიწა	7490

სულ	496631
-----	--------

31.12.2022 წლის მდგომარეობით ორგანიზაციაში ირიცხება უიმედო დებიტორები:

№	დასახელება	დებიტი
1	შპს ავანბეკი	10908
2	შპს ნიუ მეტალი	2330
3	შპს გაზტრანსსერვისი	2337
4	შპს ორკე	1368
5	შპს მ ჯ	1180
	სხვა	83828
	სულ:	101951

საწარმოს ბოლო წლებში (2018-2021წ. საფინანსო-ეკონომიური მდგომარეობა არასტაბილურია, რაც შემდეგი ობიექტური მიზეზებით არის გამოწვეული:

- სამუშაოების მოპოვების სატენდერო სისტემა
- კონკურენცია როგორც საქართველოს ასევე საზღვარგარეთის ძლიერ სამშენებლო ფირმებთან
- სათანადო სახსრების უქონლობის გამო საწარმოს მოძველებული სამშენებლო ტექნიკა და თითქმის ამორტიზირებული ავტოტრანსპორტო მეურნეობა.

31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	< 30დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180დღე 1წელი	1წელი- 3წელი	< 3წელი	ჯამი
2022წ	43998				57953		101951
2021წ	80000		22500		125979		208 229

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

პერიოდი	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული%	გადახდილი %
2022წ	11800	10700	600	600
2021წ	00	1200	1103	1103

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2022წ.
მიღებული შესრულებული სამუშაო	2 188 383
მიღებული ავანსი	144575
გაცემული სამუშაო	1996603
გადახდილი ავანსი	144575

ფინანსური მდგომარეობა

შპს ხიდმშენი 99

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3579	918	8934
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	101951	208229	446171
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5639	5126	108067
მარაგები	73836	84840	139332
მზა პროდუქცია	13925	13614	16510
სხვა	59911	71226	122822
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3661	3861	20853
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	313728	337375	403351
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	502394	640349	1126708
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	67511	42841	76277

ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43566	26885	17603
საგადასახადო ვალდებულებები	21962	16373	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	22500	23600	22400
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	232861	165258	104233
სულ ვალდებულებები	388400	274957	220513
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-249304	-496454	-152979
გადაფასების რეზერვი	0	455698	455698
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	361298	404148	601476
სულ საკუთარი კაპიტალი	113994	365392	906195
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	502394	640349	1126708
სულ მოკლევადიანი აქტივები	188666	302974	723357
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	388400	274957	220513

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2234868	1693888
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2188383	1521294
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	46485	172594
გაყიდვების თვითღირებულება	-1996614	-1631614
საწყისი მარაგები	0	0

მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	238254	62274
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-182515	-292948
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-30171	-56633
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-600	-1103
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-276366	-206125
სულ საოპერაციო ხარჯები	-489652	-556809
საოპერაციო მოგება	-251398	-494535
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	-46268
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-251398	-540803
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-251398	-540803
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)	-251398	-540803
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	365392	906195
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	113994	365392

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	28651	58783
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13590	-65696
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-12400	-1103
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2661	-8016
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	918	8934
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3579	918

შპს „ხიდმშენი 99“ გენერალური

დირექტორი: