

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ორბი2010 ს/კ 245607339

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მესამე კატეგორიის საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის მიხედვით

2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდზე.

შინაარსი 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2. საქმიანობის შედეგები

3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

4. განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორბი 2010“ (შემდგომში ასევე „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 16 ნოემბერს. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, საინდიფიკაციო ნომრით :245607339. კომპანიის იურდიული მისამართია : საქართველო, ქ. ქობულეთი რუსთაველის ქ. #138.

შპს ორბი 2010 დამფუძნებელი და 70% წილის მესაკუთრე არის ფიზიკური პირი თამაზ ანთიძე პ.ნ. 61001002696 და კობა ჩავლეიშვილი პ/ნ/ : 61004009607 30% მესაკუთრე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. დამატებით საანგარიშო პერიოდში ახორციელებდა სპეც. სატრანსპორტო საშუალებებით მომსახურებას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

3.1 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონირებადი და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაინგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის დღის კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით. ფულადი აქტივების /ვალდებულებების გადაფასებისა და კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის არსებული სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული გაცვლითი კურსი იყო:

	USD	EUR
	2,7020	2,8844

3.2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/ და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მომსახურების მიწოდება შესაბამისი საძირითი ან/თა პირობის მომსახურებას

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების (დღგ) გამოკლებით.

3.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანგარიშებზე აღრიცხულია გასაყიდად გამიჯნული მზა პროდუქცია -რკინა-კავეული (არმატურა , გლინულა) ცემენტი, სამშენებლო ბლოკი,საცხოვრებელი ბინების მშენებლობისათვის საჭირო მასალები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც

მოიცავს საქონლის შეძენის ღირებულებას და ამ საქონლის შემენა /წარმოებასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ზედნადებ ხარჯებს. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში . კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი მეთოდით დარიცხვის პრინციპს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისათვის.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის) ანგარიშებაში აისახება წმინდა თანხით, როგორც სხვა შემოსავალი ან/ და ხარჯი.

3.5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ამორტიზაცია ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ან /და უტარდება ტესტი გაუფასურებაზე.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად საქონლის რეალიზაცია ხდება შემდგომი გადახდის პირობით. წარსული გამოცდილებისა და სამომავლო ურთიერთობის გეგმების გათვალისწინებით, თითოეულ კონტრაგენტთან ინდივიდუალურად ხდება გადახდის გრაფიკის შეთანხმება. ამ ვადის განმავლობაში დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. კომპანიის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით, გარკვეული პერიოდულობით ხდება ვადაგადაცილებული მოთხოვნების ანალიზი და მათი ჩამოწერა.

3.7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები (წარმოდგენილი ნასესხები თანხების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისა და გადასახდელი დივიდენდების სახით) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით.

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოშობილია საქონლის წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის ს და მასალების შესყიდვიდან. მათი ძირითადი ნაწილი მოკლევადიანია და მომწოდებელთან შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით ხდება დაფარვა.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარება/ შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასხდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

3.8. საწესდებო კაპიტალი

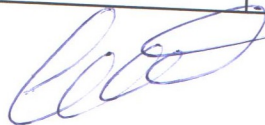
საწესდებო კაპიტალი; აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

დირექტორი

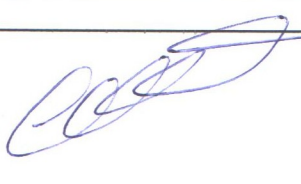
კობა ჩავლეიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	27914	11412	56564
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	747441	1652815	427128
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	278817	324738	771562
მზა პროდუქცია	0	433	224
სხვა	278817	324305	771338
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	149213	36246	39246
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	3926	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	413532	220988	597396
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	0	225443	1563603
ვალდებულებები	1620843	2471642	3455499
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	16102	2076	238537
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	42775	0	3498
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8574	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	2096939	2424596	3249841
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	868	1088	9065
საკუთარი კაპიტალი	2156684	2436334	3500941
აქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	30000	407648	99648
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-565841	-372340	-145090
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-535841	35308	-45442
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1620843	2471642	3455499
სულ მოკლევადიანი აქტივები	149213	36246	39246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

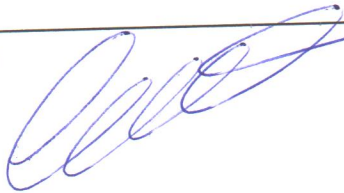
დირექტორი: 

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1493227	4241366
საქონლის გაყიდვიდან	1484795	3779415
მომსახურების გაწევიდან	8432	461951
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1379195	-3906155
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	114032	335211
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-21934	-43745
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-28648	-142599
საპროცენტო შემოსავალი	4668	6279
საპროცენტო ხარჯი	-147666	-134237
იჯარის ხარჯი	0	-12914
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-78480	-72292
სულ საოპერაციო ხარჯები	-272060	-399508
საოპერაციო მოგება	-158028	-64297
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
და შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-37462	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-195490	-64297
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-195490	-64297
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
ფინანსური და მფლობელი და მფლობელი საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-195490	-64297
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	35308	-45442
მის გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-375659	145047
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-535841	35308

პი ლე ჯიონი: 

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფ	2658531	2901102
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინ	-2629899	-2309971
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულ	0	-633938
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	28632	-42807
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-12130	-2345
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11412	56564
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	27914	11412

დირექტორი :

 /კ. ჩაღლეიშვილი/