

შპს „ევრო ჯორჯია“, 406308865 ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ევრო ჯორჯია“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	9
<u>საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება</u>	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	13
2. ზოგადი ინფორმაცია	15
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	15
a. ძირითადი საშუალებები	
b. არამატერიალური აქტივები	
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	
d. საწესდებო კაპიტალი	
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	
f. შემოსავლების აღიარება	
g. ფინანსური შემოსავლები	
h. გადასახადები	
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	19
27. სასამართლო დავები	23

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს–ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ევრო ჯორჯია“-ის

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „ევრო ჯორჯია“-ს

დირექტორი



/ხანიუნ ლიუ/

შპს „ევრო ჯორჯია“ - ს

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია შპს „ევრო ჯორჯია“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 07/07/2020,

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, სამგორის რაიონი, ვარკეთილის მე-3 მასივი, კვარტალი 8. ბინა 1.

კომპანიის საქმიანობა: სხვადასხვა სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა, სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები. 2023 წელს კომპანია აპირებს საქონლის ასორტიმენტის გაზრდას და ახალი მომსახურებების შეთავაზებას კლიენტისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4			-
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	358 243	220 792	36 854
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	299 977	132 717	66 578
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		69 100	212 623	
დებიტორული დავალიანებები	8	1 482 072	824 214	149 618
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	419 553	482 953	26 234
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 628 945	1 873 299	279 284
სულ აქტივები		2 628 945	1 873 299	279 284

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /

აკუმულირებული ზარალი

	10	2 593 374	1 508 059	96 526
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		2 593 374	1 508 059	96 526

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

გადავადებული საგადასახადო

ვალდებულებები

	11	32 169	32 169	-
--	--------------------	--------	--------	---

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		32 169	32 169	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	3 402	92 648	162 033
საგადასახადო ვალდებულებები	13		64 154	19 620
სხვა ვალდებულება			176 269	1 105
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 402	333 071	182 758
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 628 945	1 873 299	279 284

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

შპს „ევრო ჯორჯია“, 406308865 ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4			
არამატერიალური აქტივები	5			
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	358 243	220 792	36 854
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	299 977	132 717	66 578
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		69 100	212 623	
დებიტორული დავალიანებები	8	1 482 072	824 214	149 618
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	419 553	482 953	26 234
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 628 945	1 873 299	279 284
სულ აქტივები		2 628 945	1 873 299	279 284

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება /				
აკუმულირებული ზარალი	10	2 593 374	1 508 059	96 526
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		2 593 374	1 508 059	96 526
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	32 169	32 169	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		32 169	32 169	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	3 402	92 648	162 033
საგადასახადო ვალდებულებები	13		64 154	19 620
სხვა ვალდებულება			176 269	1 105
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 402	333 071	182 758
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 628 945	1 873 299	279 284

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	14	11 583 799	16 420 815
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	-	-
სულ შემოსავალი		11 583 799	16 420 815
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(10 246 080)	(14 790 700)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(50 416)	(98 138)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(97 380)	(43 602)
ცვეთა და ამორტიზაცია			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20		-
სულ ხარჯები		(10 393 876)	(14 932 440)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		1 189 923	1 488 375
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 189 923	1 488 375.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(20 805)	
წლის მოგება / ზარალი		1 169 118	1 488 375.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

შპს „ევრო ჯორჯია“, 406308865 ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	14	11 583 799	16 420 815
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	-	-
სულ შემოსავალი		11 583 799	16 420 815
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(10 246 080)	(14 790 700)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(50 416)	(98 138)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(97 380)	(43 602)
ცვეთა და ამორტიზაცია			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	20		-
სულ ხარჯები		(10 393 876)	(14 932 440)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		1 189 923	1 488 375
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება (ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 189 923	1 488 375,00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(20 805)	
წლის მოგება / ზარალი		1 169 118	1 488 375,00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	-	96 526	-	96 526
თარიღისთვის - 2020 წელი				
მოგება/(ზარალი)		1 488 375		1 488 375
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული	-		(76 842)	(76 842)
შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	1 584 901	(76 842)	1 508 059
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	-	1 508 059		1 508 059
თარიღისთვის - 2021 წელი				
მოგება/(ზარალი)		1 169 118		2 677 177
დივიდენდის განაწილება	-		(117 895)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული	-	34 092		
შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	2 593 374		2 593 374
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	-	2 593 374	-	2 593 374
თარიღისთვის - 2022 წელი				

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

შპს „ევრო ჯორჯია“, 406308865 ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

გაუფიქრებელი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	განაწილებული მოგება/ გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	96 526	-	96 526
მოგება/(ზარალი)			1 488 375		1 488 375
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-		(76 842)	(76 842)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	1 584 901	(76 842)	1 508 059
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	1 508 059		1 508 059
მოგება/(ზარალი)			1 169 118		2 677 177
დივიდენდის განაწილება	-	-		(117 895)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	34 092		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	2 593 374		2 593 374
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	-	2 593 374	-	2 593 374

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

Handwritten signature



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2022	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	1 169 118	1 488 375
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(657 858)	(674 596)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(137 451)	(183 938)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(167 260)	(66 139)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	143 523	(212 623)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(89 246)	(69 385)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(64 154)	44 534
ცვლილება		
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(176 269)	175 164
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 403	501 392
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	34 092	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	34 092	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(117 895)	(76 842)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	-	32 169
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(117 895)	(44 673)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(63 400)	456 719
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	482 953	26 234
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	419 553	482 953

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნები	2022	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		1 169 118	1 488 375
კორექტირებები დასაბუჯრი მოგების წმინდა ფულადი ნაკადებიდან შეჯერების მიზნით:			
ცვლილება და ამორტიზაცია		-	-
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(657 858)	(674 596)	
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(137 451)	(183 938)	
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(167 260)	(66 139)	
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	143 523	(212 623)	
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(89 246)	(69 385)	
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	(64 154)	44 534	
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(176 269)	175 164	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		20 403	501 392
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		-	-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	34 092	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		34 092	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები	(117 895)	(76 842)	
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	-	32 169	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(117 895)	(44 673)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(63 400)	456 719	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	482 953	26 234	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	419 553	482 953	

0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი

დირექტორი

მ. მ. მ. მ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „ევრო ჯორჯია“ დაფუძნებულია 2020 წლის 07 ივლისი, დამფუძნებელ:
- ხანიუნ ლიუ - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, გარდაბანი, სოფ. კრწანისი 29-ე ქუჩა #4
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასის შესაბამისად ხდება პირველად.
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასის-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 25 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასის-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
– საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
– ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
- ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე ძირითადი საშუალება არ ირიცხება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მარაგს. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2022 წელს მოხდა მოგების ნაწილის , 117895ლ, დივიდენდად განაწილება .

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო მასალებს და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მიწოდებული საქონლის საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების, საქონლის საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. კომპანიას დივიდენდები სააღრიცხვო პერიოდში არ გაუცია. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე ძირითადი საშუალება არ ირიცხება

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

<u>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</u>				
#	დასახელება	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	სამშენებლო მასალები	358243	220792	36854
-	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	358 243	220 792	36 854

6. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის გადახდილი აქვს ავანსები სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემდგომი შემოტანის მიზნით

<u>გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები</u>				
#	დასახელება	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	299977	132717	66578
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	299 977	132 717	66 578

7. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი) დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

დებიტორული დავალიანებები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	დებიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	1482072	824214	149618
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	1 482 072	824 214	149 618

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული	-	-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	419553	482953	26234
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები უცხოურ ვალუტაში	-	-	-
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	419 553	482 953	26 234

9. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	დასახელება	2022	2021	2021
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	2593374	1508059	96526
	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	2 593 374	1 508 059	96 526

10. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

კრედიტორული დავალიანებები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	კრედიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	3402	92648	162033
	კრედიტორული დავალიანებები, სულ	3 402	92 648	162 033

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	2022	2021	2020
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	32169	32169	0
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, სულ	32 169	32 169	0

12. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

(ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღ-ს გადასახადს.

საგადასახადო ვალდებულებები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	საგადასახადო ვალდებულებები	0	64154	19620
	საგადასახადო ვალდებულებები, სულ	0	64 154	19 620

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

14. საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2022	2021
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	11583799	16420815
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	11 583 799	16 420 815

15. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2022	2021
1	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10246080	14790700
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	10 246 080	14 790 700

16. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები

და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

#	დასახელება	2022	2021
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	50416	98138
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	50 416	98 138

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

#	დასახელება	2022	2021
1	მომსახურების ხარჯი	7 099	2 243
2	ბანკის საკომისიო	4 983	664
3	სატრანსპორტო მომსახურება	66 071	36 982
4	სხვა ხარჯი	19 227	3 713
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	97 380	43 602

18. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.