

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93971	1256863	1103630
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20293	31082	96329
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6516	39709	30550
მარაგები	13550	6646	33933
მზა პროდუქცია		6646	33933
სხვა	13550	0	0
საინვესტიციო ქონება	524826	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები	141019	306292	263794
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	800175	1640592	1528236
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	365.33	23572	50100
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	75477	27821	21474
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	640519	0	0
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები	716361	51393	71574
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)	83814.22	1589199	1456662
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	83814.22	1589199	1456662
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	800175	1640592	1528236
სულ მოკლევადიანი აქტივები	134331	1334300	1264442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	75842	51393	71574

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

ილია კალაძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31-12-22	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	601678	1261111
საქონლის გაყიდვიდან		0
მომსახურების გაწევიდან		0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	598627	1261111
სხვა	3051	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-623914	-740398
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები	-623914	0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	-22237	520713
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	410	397
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-298180	-290295
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-30306	-29536
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-471402	-81713
სულ საოპერაციო ხარჯები	-799478	-401147
საოპერაციო მოგება	-821715	119566
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-410	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-410	119566
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-822125	119566
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	119566
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1589199	1456662
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-683260	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		12971
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	83814	1589199

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

ილია კალაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1341385	212296
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-462026	-72034
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	640519	12971
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1162892	153233
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1256863	1103630
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	93971	1256863

შპს "მთაწმინდა 2007" ს/ნ 204526281

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

საინვესტიციო ქონება

	31-12-22	31-12-21
მიწის ნაკვეთები რეალური ღირებულებით	524,826	-
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
რეალური ღირებულება 31.12.2022	524,826	-

შპს "მთაწმინდა 2007"-ს (შემდგომში "საწარმო") მიერ 2022 წელს შესყიდული და წინა წლებში შესყიდული და რეკლასიფიცირებული მიწის ნაკვეთები, რომლებიც გამოწვეულია სამომავლო ტურისტული დანიშნულების და სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის წარმოების მხარდამჭერი პროექტების განხორციელების მიზნით. აქედან 75 500 ლარის მიწის ნაკვეთების რეკლასიფიცირება მოხდა წინა წლებიდან ხოლო 449 326 ლარის მიწის ნაკვეთები შესყიდული იქნა საანგარიშო პერიოდში.

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-22	31-12-21
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	93,971	1,256,863
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	93,971	1,256,863

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-22	31-12-21
სავაჭრო მოთხოვნები	20,293	31,082
გადახდილი ავანსები	6,516	39,709
სხვა მოთხოვნები		
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		
სულ	26,809	70,791

საწარმოს მოთხოვნები, წარმოადგენს გაწეული სამშენებლო მომსახურებიდან მისაღები თანხების ნაშთებს.

საწარმოს გადახდილი ავანსები წარმოადგენს, მისაღები მარაგებისთვის წინასწარ გადახდილ საავანსო თანხებს.

შენიშვნა 4

მარაგები და სხვა მიმდინარე აქტივები

	31-12-22	31-12-21
ნედლეული და მასალები	13,550	6,646
მზა პროდუქცია		
მიღებული ავანსის დღგ-ს წილი		
დაუმთავრებელი წარმოება		
სულ მარაგები და სხვა მიმდინარე აქტივები	13,550	6,646

საანგარიშო პერიოდის მარაგები, არსებით ნაწილში წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობასთან დაკავშირებულ მასალებს. მარაგების შესყიდვა ხდება ადგილობრივ ბაზარზე და მათი ხარჯვის დინამიკიდან და არსებული საბაზრო ფასებიდან გამომდინარე, ნაშთები არ მოიცავს გაუფასურების ან გასაყიდ ფასებზე არსებითი სხვაობების რისკებს.

შენიშვნა 5

სესხები

	31-12-22	31-12-21
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები		
დამფუძნებლისგან მიღებული უპროცენტო სესხი	640,519	
სულ სესხები	640,519	-

საწარმოს, საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლისგან, საინვესტიციო პროექტების განხორციელების მიზნით, მიღებული აქვს უვადო და უპროცენტო სესხი.

შენიშვნა 6

ანარიცხები - საგადასახადო ან სხვა დავები

• 2021 წელს შექმნილი ანარიცხები	-
• 2022 წელს შექმნილი ანარიცხები	-
ნაშთი 31.12.2022	-

საწარმოს, მიუხედავად იმისა, რომ საანგარიშო პერიოდში ჰქონდა საგადასახადო შემოწმება და დავები, არ გააჩნია საგადასახადო ან სხვა დავების საფუძველზე შექმნილი ანარიცხები, ვინაიდან ანგარიშგების შედეგის პერიოდისთვის დასრულებულია საგადასახადო შემოწმება და დავები, რის საფუძველზეც დამატებით დაერიცხა 34163 ლარი საშემოსავლო გადასახადი და რისი აღიარებაც მოხდა.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-22	31-12-21
სავაჭრო ვალდებულებები	365	23,572
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
მიღებული ავანსები		
სულ	365	23,572

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებლებისგან შეძენილი მარაგების მიმდინარე ვალდებულებებს.

საგადასახადო და საპენსიო ვალდებულებები

	31-12-22	31-12-21
საპენსიო გადასახადი	(51)	865
მოგების გადასახადი		
საშემოსავლო გადასახადები	34,163	
დღგ	41,314	26,956
ქონების გადასახადი		
სულ	75,426	27,821
აქედან საგადასახადო ვალდებულება	75,477	26,956

საგადასახადო ვალდებულება, საპენსიო გადასახადის გამორიცხვით, შედარებულია შემოსავლების სამსახურის rs პორტალზე საწარმოს პირადი აღრიცხვის ბარათის ინფორმაციას, წარდგენილ დეკლარაციებს და დამატებით შემოწმების აქტით დარიცხულ თანხებს. აღნიშნული შედარებისას არსებითი სხვაობა არ ვლინდება.

შენიშვნა 8

ნეტო ამონაგები

	31-12-22	31-12-21
სამშენებლო-სარემონტო მომსახურების გაწევა	598,627	1,261,111
ექსკავატორის გაყიდვა	3,051	
სულ	601,678	1,261,111

სამშენებლო-სარემონტო მომსახურების გაყიდვა წარმოადგენს სახელწიფო ტენდერების ფარგლებში საზოგადოებრივი უძრავი ქონების მშენებლობას და რემონტებს.

შენიშვნა 9

გაყიდვის თვითღირებულება და საოპერაციო ხარჯები

	31-12-22	31-12-21
გაყიდვის თვითღირებულება	(623,914)	(740,398)
დამატებითი შემოსავალი	410	397
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(298,180)	(290,295)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(30,306)	(29,536)
სხვა საოპერაციო ხარჯი, მათ შორის:	(471,403)	(81,713)
ძირითადი საშუალების რემონტი	(5,989)	(4,911)
ბანკის მომსახურების საკომისო	(20,902)	(3,846)
მივლინების	(18,975)	(19,350)
საკონსულტაციო ხარჯები	(11,000)	(13,469)
ექსკავატორის დაზიანების ხარჯი	(72,034)	
არაგეგმიური მარაგების დამატებითი ხარჯები	(311,501)	
ტრანსპორტირების და შენახვის	(5,819)	(12,711)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(25,183)	(27,427)
სულ, საოპერაციო მოგება/ზარალის საღდო	-821,715	119,566

(0)

0

შენიშვნა 10

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	31-12-22	31-12-21
ჯარიმა	(410)	-
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი -საპროცენტო შემოსავალი		
საიჯარო შემოსავალი	-	
მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები		
სულ, არასაოპერაციო მოგება/ზარალის სალდო	-410	0

შენიშვნა 11

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31-12-22	31-12-21
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	63,375	74,625
სულ	63,375	74,625

ძირითადი საშუალებები

	მინის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ავეპი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპო რტო საშუალებებ ი	სულ
31 დეკემბერი 2020	75,500	107,813		378	80,103	263,794
პერიოდის ცვთა		(6,250)		(245)	(23,041)	(29,536)
გასვლა				-	-	-
შემოსვლა					72,034	72,034
გადაფასება						-
31 დეკემბერი 2021	75,500	101,563	-	133	129,096	306,292
პერიოდის ცვთა		(6,685)	(580)	(133)	(23,041)	(30,439)
გასვლა/რეკლასიფიკაცია	(75,500)	-	-	-	(72,034)	(147,534)
შემოსვლა		9,500	3,200			12,700
გადაფასება						-
31 დეკემბერი 2022	-	104,378	2,620	-	34,021	141,019
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020						263,794
31 დეკემბერი 2021						306,292
31 დეკემბერი 2022						141,019

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მს ფსს-თან შესაბამისობაში არსებული საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით. კერძოდ, სამშენებლო-სარემონტო საქმიანობის წარმოების (თვითღირებულების მეთოდი) და შესყიდვის ღირებულებით. ცვთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

ილია კალაძე