

შპს „ქართლი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქართლი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021.
შემოსავალი	9	8 372 003	3 874 022
თვითღირებულება	10	5 692 221	3 020 557
		2 679 782	
საერთო მოგება			853 465
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	171 685	167 243
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	120 647	19 903
საოპერაციო მოგება		2 387 450	666 320
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	406 925	57 377
ფინანსური ხარჯი	14	24 742	46 990
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი ცვეთა			0
მოგება დაბეგვრამდე		1 955 783	561 953
მოგების გადასახადი		293 367	84 293
წლის მოგება		1 662 415	477 660
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
სულ სრული შემოსავალი		0	0

მპს „ქართლი“ს
დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშვალეები		29939	16666	13100
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6	29939	16666	13100
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქოლო მატერიალური მარაგები	5	42554	148019	115062
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	4	546445	528679	295303
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2192598	1001274	656589
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2781597	1677972	1066954
სულ აქტივები		2811536	1694638	1080054
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				
გაცემული დივიდენდი	7			
გაუნაწილებელი მოგება		1829827	1045552	567891
სულ კაპიტალი		1829827	1045552	567891
მიღებული მიკლევადიანი სესხები		185145	81895	51750
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	176579	567191	460413
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		619985	649086	512163
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2811536	1694638	1080054

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
	2019 წლის მოგება		276830	276830
	კაპიტალის ამოღება	-150000		-150000
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				619866
	2020 წლის მოგება		198025	198025
	კაპიტალის ამოღება	-250000		-250000
				567891
	2021 წლის მოგება		477661	477661
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1045552
	გაცემულია დივიდენდი	-878140		-878140
	2022 წლის მოგება		1662415	1662415
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1829827

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

1.განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2003 წლის 21 ოქტომბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 206139542
კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი წერეთლის გამზირი N57ოთახი N206.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3, III ა მ/რ, კორ. N333, ბ. N23

კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სამშენებლო სექტორი , კომპანია მონაწილეობს სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს მიერ გამოცხადებულ ტენდერებში და ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინფრასტრუქტურის კეთილმოწყობა.

2018-2019 წლებში კომპანიამ განახორციელა უკრაინიდან ქათმის საკვების (პრემიქსი) იმპორტი და ეწევა რეალიზაციას.

2. საადრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური

მარაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. იმპორტირებული საქონლის თვითღირებულებაში აისახება ყველა ხარჯი დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა, ობიექტური მტიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აისახება მოგება ზარალში

ძირითადი საშუალებების აღიარება

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციის ანარიცხებისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საამორტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

მანქანა-დანადგარები 7 წელი

ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

სამუშაო იარაღები 3 წელი

კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 3.0976, აშშ დოლარი. გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 2.7020, აშშ დოლარი.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. ამონგები საქონლის(პრემიის) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავალი აღიარდება შემსყიდველისთვის წარდგენილი სამუშაოების შესრულების ფორმის წარდგენისა და მიღება ჩაბარების აქტზე შემსყიდველისა და მიმწოდებლის საამისოდ უფლება მოსილი პირის ხელმოწერის შემდეგ

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ფული და ფულის ექვივალენტები	2022 წ	2021წ	2020წ
	2192598	1001274	656589

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022 წ	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	529776	471049	292810
წინასწარი გადახადები	16668	57630	2493
სულ	546444	528679	295303

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2022 წ	2021	2020 წ
საქონელი	0	73304	73304
ნედლეული და მასალები	42554	74715	41758
სულ	42554	148019	115062

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

6. ძირითადი საშვალელები

	ოფისის აჭურვილობა	მანქანა დანადგარები
31.დეკემბერი 2019წელი	1992	21494
შეძენა 2020 წ	0	186
31 დეკემბერი 2020 წელი	1992	21680
შეძენა 2021 წ	0	7200
31. დეკემბერი 2021 წელი	1992	28880
შეძენა 2022 წ	3701	16117
31.დეკემბერი 2022 წელი	5693	44997
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წელი	1194	5905
ცვეთა 2020	398	3075
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020 წელი	1592	8980
ცვეთა 2021 წელი	0	3634
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021 წელი	1592	12614
ცვეთა 2022 წ	308	6237
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022 წელი	1900	18851
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019 წელი	798	15589
31 დეკემბერი 2020 წელი	400	12700
31. დეკემბერი 2021 წელი	400	16257
31.დეკემბერი 2022 წ	3793	26146

7. კაპიტალი

გაცემულია დივიდენდი 2022 წ

878140

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წ	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	162759	168011	122586
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	70939	59145	67422
მიღებული ავანსები	0		
გადასახდელი სესხის პროცენტი	0	1163	
ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულებები	548847	310200	189498
მომსახურება სხვა პირებისგან	13820	26820	79055
ანარიცხები	0	1852	1852
სულ	796365	567191	460413

9. შემოსავალი

	2022 წ	2021 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	76119	
შემოსავალი სამშენებლომომსახურებიდან	8295884	3874022
სულ	8372003	3874022

10. თვითღირებულება

	2022 წ	2021 წ
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	73304	0
სამშენებლო კონტრაქტების დანახარჯები		
მასალები	2502165	1218436
ხელფასი	211376	196124
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება	1799608	1151441
სატრანსპორტომომსახურება	337174	69347
ცვეთა და ამორტიზაცია	6237	3624
მომსახურება სხვა პირების	525707	354605
ელ. ენერგია ახალი ობიექტის დაერთება	6501	10369
იჯარა ავტომობილების	5750	12125
საწყობის იჯარა	0	588
საწვავი	219681	
საპენსიო 2%	4718	3898
სულ	5692221	3020557

11 ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	2022 წ	2021 წ
შრომის ანაზრაულება	76925	120286
ოფისის იჯარა	4759	4640
ა/მ იჯარა	0	4500
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	52000	15074
საკანცელარიო ხარჯები	1769	170
კომუნიკაციის ხარჯები	755	759
საბანკო მომსახურების ხარჯები	5597	14506
საბანკო გარანტიის საკომისიო	16616	3127
კომუნალური ხარჯები	757	592
ქონების გადასახადი	233	149
ცვეთა / ადმინისტრაცია	308	0
საწვავი დანახარჯი	11562	2189
საპენსიო 2%	404	1250
სულ	171685	167243

12 სხვა საოპერაციო ხარჯი	2021 წ
ექსპერტიზის ხარჯები	8617
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	511
რემონტის ხარჯები	2298
სასამართლოს ხარჯები	1748
მომსახურება	0
დაზღვევის ხარჯები	6729
სულ	19903

13.სხვა არა საოპერაციო ხარჯი/ხარჯი	2022წ	2021 წ
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7514	7120
საქველმოქმედო ხარჯი	-10994	4
სხვა ხარჯები	-77079	1833
ჯარიმები	-326366	62659
სულ	406925	57376

14. ფინანსური ხარჯი	2022წ	2021 წ
სესხის პროცენტი	24742	46990

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ
ჰქონია

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

