

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“

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
5. სასამართლო დავები	22

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 „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ის

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოიჩიოს 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 „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ს

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

გიორგი



შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ - ს საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 13/11/2019,

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, გარდაბნის რაიონი, სოფელი კრწანისი, 29-ე ქუჩა, 4.

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

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	20 211	25 158	30 707
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20 211	25 158	30 707
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	1 653 787	2 219 740	654 597
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	2 096 083	1 967 287	160 885
საგადასახადო მოთხოვნები	13	216 182	155 656	72 660
სხვა აქტივები		-	-	-
დებიტორული დავალიანებები	8	1 961 239	1 094 904	1 019 621
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	1 482 346	342 829	494 150
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7 409 637	5 780 416	2 401 913
სულ აქტივები		7 429 848	5 805 574	2 432 620

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		3 185 042	3 185 042	-
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	3 379 142	2 100 948	12 256
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		6 564 184	5 285 990	12 256

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები					-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები							
კრედიტორული დავალიანებები	12	460 208	116 174	2 217 812			
საგადასახადო ვალდებულებები	13			157 864			
სხვა ვალდებულება		2 391	345	44 688			
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		403 065	403 065				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		865 664	519 584	2 420 364			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					7 429 848	5 805 574	2 432 620

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ-	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	20 211	25 158	30 707
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20 211	25 158	30 707
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	1 653 787	2 219 740	654 597
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	2 096 083	1 967 287	160 885
საგადასახადო მოთხოვნები	13	216 182	155 656	72 660
სხვა აქტივები		-	-	-
დებიტორული დავალიანებები	8	1 961 239	1 094 904	1 019 621
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	1 482 346	342 829	494 150
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7 409 637	5 780 416	2 401 913
სულ აქტივები		7 429 848	5 805 574	2 432 620
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		3 185 042	3 185 042	-
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	3 379 142	2 100 948	12 256
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		6 564 184	5 285 990	12 256
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	460 208	116 174	2 217 812
საგადასახადო ვალდებულებები	13			157 864
სხვა ვალდებულება		2 391	345	44 688
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		403 065	403 065	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		865 664	519 584	2 420 364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 429 848	5 805 574	2 432 620

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით 2023

წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხაზიუნ ლიუ/

მ. ს. ს. ს.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	14	8 341 047	13 127 093
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	-	35 091
			-
სულ შემოსავალი		8 341 047	13 162 184
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(5 655 656)	(10 742 983)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(202 541)	(238 187)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(740 624)	(69 908)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4 947)	(6 268)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	20	(10 169)	(8 717)
სულ ხარჯები		(6 613 937)	(11 066 063)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		1 727 110	2 096 121
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21	-	-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 727 110	2 096 121
მოგების გადასახადის ხარჯი		(43 653)	(1 114)
წლის მოგება / ზარალი		1 683 457	2 095 007

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	<u>14</u>	8 341 047	13 127 093
საპროცენტო შემოსავალი	<u>15</u>		
სხვა შემოსავალი	<u>16</u>	-	35 091
სულ შემოსავალი		8 341 047	13 162 184
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	<u>17</u>	(5 655 656)	(10 742 983)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	<u>18</u>	(202 541)	(238 187)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>19</u>	(740 624)	(69 908)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(4 947)	(6 268)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	<u>20</u>	(10 169)	(8 717)
სულ ხარჯები		(6 613 937)	(11 066 063)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		1 727 110	2 096 121
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	<u>21</u>	-	-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1 727 110	2 096 121
მოგების გადასახადის ხარჯი		(43 653)	(1 114)
წლის მოგება / ზარალი		1 683 457	2 095 007

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/

გუაპო



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 თარიღისთვის - 2020 წელი	-	12 256	-	12 256
მოგება/(ზარალი)		2 095 007		2 095 007
დივიდენდის განაწილება	-		(6 315)	(6 315)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	3 185 042			3 185 042
სხვა სრული	0			-
შემოსავალი/(ზარალი)				
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	3 185 042	2 095 007	(6 315)	5 273 734
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	3 185 042	2 107 263	(6 315)	5 285 990
მოგება/(ზარალი)		1 683 457		1 683 457
დივიდენდის განაწილება	-		(405 263)	(405 263)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-			-
სხვა სრული	0			-
შემოსავალი/(ზარალი)				
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	1 683 457	(405 263)	1 278 194
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	3 185 042	3 790 720	(411 578)	6 564 184

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი		განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
		საშუალებების გადაფასებ	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	12 256	-	12 256
მოგება/(ზარალი)			2 095 007		2 095 007
დივიდენდის განაწილება	-			(6 315)	(6 315)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	3 185 042				3 185 042
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	3 185 042	-	2 095 007	(6 315)	5 273 734
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	3 185 042	-	2 107 263	(6 315)	5 285 990
მოგება/(ზარალი)			1 683 457		1 683 457
დივიდენდის განაწილება	-			(405 263)	(405 263)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-				-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	1 683 457	(405 263)	1 278 194
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	3 185 042	-	3 790 720	(411 578)	6 564 184

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2022	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	1 683 457	2 095 007
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	4 947	6 268
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(866 335)	(75 283)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	565 953	(1 565 143)
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(128 796)	(1 806 402)
საგადახდო მოთხოვნების ცვლილება	(60 526)	(82 996)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	344 034	(2 101 638)
სხვა ვალდებულება	-	403 065
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	2 046	(44 343)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	-	(157 864)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 544 780	(3 329 329)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	-	(719)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	3 185 042
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	3 184 323
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(405 263)	(6 315)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(405 263)	(6 315)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	1 139 517	(151 321)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	342 829	494 150
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	1 482 346	342 829

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		1 683 457	2 095 007
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		4 947	6 268
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(866 335)	(75 283)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		565 953	(1 565 143)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(128 796)	(1 806 402)
საგადახდო მოთხოვნების ცვლილება		(60 526)	(82 996)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		344 034	(2 101 638)
სხვა ვალდებულება		-	403 065
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		2 046	(44 343)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		-	(157 864)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 544 780	(3 329 329)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		-	(719)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		-	3 185 042
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-	3 184 323
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		(405 263)	(6 315)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება			
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(405 263)	(6 315)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		1 139 517	(151 321)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		342 829	494 150
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		1 482 346	342 829

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ დაფუძნებულია 2019 წლის 13 ნოემბერს, 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 ფასს-ის შესაბამისად ხდება.
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 ფასს-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 26 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-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 ირიცხება 20211 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება .

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, 405263 ლარის, 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. 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 რიცხული ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალება				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	ავტოსატრანსპორტო საშუალება	20211	25074	30707
	ძირითადი საშუალება სულ	20211	25074	30707

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	სამშენებლო მასალები	1653787	2219740	654597
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	1 653 787	2 219 740	654 597

6. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

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

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	2096083	1967287	160885
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	2 096 083	1 967 287	160 885

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	1961239	1094904	1019621
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	1 961 239	1 094 904	1 019 621

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	1482346	342829	494150
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები უცხოურ ვალუტაში	-	-	-
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	1 482 346	342 829	494 150

9. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	1683457	2095007	12256
	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	1 683 457	2 095 007	12 256

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	460208	116174	2217812
	კრედიტორული დავალიანებები, სულ	460 208	116 174	2 217 812

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას სასესხო ვალდებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

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 დღგ-ს გადასახადს.

საგადასახადო ვალდებულებები				
#	დასახელება	2022	2021	2020
1	საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	157864
	საგადასახადო მოთხოვნა,	216183	155656	0

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	8341047	13162184
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	8 341 047	13 162 184

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	5655656	10742983
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	5 655 656	10 742 983

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	202541	238187
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	202 541	238 187

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	266 686	2 540
2	ბანკის საკომისიო	19 327	8 865
3	სატრანსპორტო მომსახურება	246 211	14 050
4	სხვა ხარჯი	208 400	44 453
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	740 624	69 908

18. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.

19. წინა წლების მონაცემების კორექტირება

2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებებში დაკორექტირდა 2021 დაშვებული შეცდომები. განვილი საანგარიშსწორებო წლის გადამოწმებისას დაფიქსირდა არასწორი ჩანაწერები საბუღალტრო აღრიცხვაში რამაც გამოიწვია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თითქმის ყველა პუნქტის ცვლილება. ცვლილება შეეხო საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებასაც.

..