

შპს აზიმუტი

ფულადი სახსრების მოძრაობა (კონსოლიდირებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	769843	629916
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4360745	346181
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-5055333	-883617
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	75255	92480
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-100244	-15454
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	135619	58593
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110630	135619

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

/ნანა ნათელაშვილი/

შპს აზიმუტი

საქმიანობის შედეგები (კონსოლიდირებული)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5748401	4994330
საქონლის გაყიდვიდან	938620	2170931
მომსახურების გაწვიდან	1563621	1386318
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3246160	1437081
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3718853	-2388153
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2029548	2606177
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2365117	43851
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-574266	-414399
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-552071	-528904
საპროცენტო შემოსავალი	4958	0
საპროცენტო ხარჯი	-153740	-246062
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-246790	-356921
სულ საოპერაციო ხარჯები	843208	-1502435
საოპერაციო მოგება	2872756	1103742
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო		
სახსრების გადაფასებიდან	75655	327395
მიღებული დივიდენდები	346100	401900
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	61204	129410
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3355715	1962447
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)	3355715	1962447
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3355715	1962447
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	3355715	1962447
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	3355715	1962447
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	3355715	1962447
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3355715	1962447
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4944423	5490388
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1702721	-2488128
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-71308	-20284
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6526109	4944423

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:



(Handwritten signature in blue ink)

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

/ნანა ნათელაშვილი/

შპს აზიმუტი
ფინანსური მდგომარეობა (კონსოლიდირებული)

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110630	135619	58593
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	725778	2588967	609479
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	669378	335130	256727
მზა პროდუქცია	1137274	678731	1256675
სხვა	502208	589524	1183432
საინვესტიციო ქონება	635066	89207	73243
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2961012	3018390	3075766
ბიოლოგიური აქტივები	523271	213288	170
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გულვილი	111846	130487	149128
სხვა არამატერიალური აქტივები	49	311	572
ძირითადი საშუალებები	2775953	3951775	4151690
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9015191	11052698	9558800
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	87014	139883
სავაჭრო ვალდებულებები	15456	118848	124866
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1284	1284	11651
საგადასახადო ვალდებულებები	10055	91903	47594
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	129650	3460374	2739165
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2332637	2348852	1005253
სულ ვალდებულებები	2489082	6108275	4068412
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	403000	403000	403000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5025778	3444092	3990057
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	5428778	3847092	4393057
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	1097331	1097331	1097331
სულ საკუთარი კაპიტალი	6526109	4944423	5490388
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9015191	11052698	9558800
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3166331	3951735	2181644
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2359432	2560887	1189364

შპს აზიმუტი-ს
პრეზიდენტი:

მმ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

/ნანა ნათელაშვილი/

წმინდა ფულადი ნაკადები						
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3731958		870787	104100	-346100	4 360 745
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4709233	104100	-692200	-104100	346100	(5 055 333)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	75 455	97	(297)	-	-	75 255
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-100244					(100 244)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	135 207	66	346			135 619
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110 418	163	49	-	-	110 630

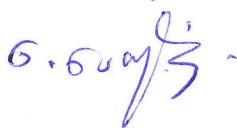
შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:



/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/



/ნანა ნათელაშვილი/



შ.პ.ს. „აზიმუტი“ - ის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110630	135619	58593
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	725778	2588967	609479
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემული ფულად სახსრები	669378	335130	256727
მარგები	1137274	678731	1256675
მზ პროექტია	502208	589524	1183432
სხვა	635066	89207	73243
საინვესტიციოქრება	2961012	3018390	3075766
სხვა მოგვადანი აქტვები	523271	213288	170
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თიილირბუბის მოდლი	0	0	0
გადფსების მოდლი	0	0	0
გუფილ	111846	130487	149128
სხვა არმატრიალური აქტვები	49	311	572
ძირითად საშუალებები	2775953	3951775	4151690
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბრვ ინსტრუმენტბში	0	0	0
სხვა გრეელადანი აქტვები	0	0	0
სულაქტვები	9015191	11052698	9558800
ვალბუბები			
საიჯროვალბუბა	0	87014	139883
სავაჭროვალბუბები	15456	118848	124866
ანარიცხები	0	0	0
ვალბუბები თანამშრომელა მიმართ	1284	1284	11651
საგადსახადვალბუბები	10055	91903	47594
გამოტრუწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრეელადანი ნასესხები სახსრები	129650	3460374	2739165
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალბუბები	2332637	2348852	1005253
სულავალბუბები	2489082	6108275	4068412
საკუთარი კაპიტალ			
სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ')	403000	403000	403000
საემისიომემოსავალ	0	0	0
გამსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაწაწილბელ მოგება / (დგროვილ ზარლ)	5025778	3444092	3990057
გადფსების რუფრი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულმომბელ საწარმოს მფლბელათის განკუთვნილ საკუთარი კაპიტალ	5428778	3847092	4393057

არმაკონტროლებელ წილ (კონტროლს არმქონე ინვესტორთა ჯგუფი წილ)	1097331	1097331	1097331
სულსაკუთარი კაპიტალ	6526109	4944423	5490388
სულსაკუთარი კაპიტალ და ვალდებულებები	9015191	11052698	9558800
სულმოგლევადანი აქტები	3166331	3951735	2181644
სულმოგლევადანი ვალდებულებები	2359432	2560887	1189364

კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტომონაგები	5748401	4994330
საქონლს გაყიდვიდან	938620	2170931
მომსახურების გაწევიდან	1563621	1386318
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	3246160	1437081
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3718853	-2388153
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწვევების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	2029548	2606177
სხვა საოპერაციომომსავალ	2365117	43851
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-574266	-414399
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-552071	-528904
საპროცენტომომსავალ	4958	0
საპროცენტოხარჯი	-153740	-246062
ოჯრის ხარჯი	0	0
აღმოსაფასებელი და სხვა საოპერაციოხარჯი	-246790	-356921
სულსაოპერაციოხარჯები	843208	-1502435
საოპერაციომოგება	2872756	1103742
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	75655	327395
მიღებულ დივიდენდები	346100	401900
სხვა არსაოპერაციომომსავალ / (ხარჯი)	61204	129410
მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3355715	1962447
მოგების გადსახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	3355715	1962447
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთი ქონების გადფასების რეზერვი და დღენილ გადსახდელადანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)	3355715	1962447
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელ საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნიბელ მოგება (ზარალი)	3355715	1962447

არმაკონტროლებელწილებზე მისაკუთრებელ მოგება (ზარღ)	0	0
მოგება / (ზარღ)	3355715	1962447
მიღანი სრულ შემოსავალ / (ზარღ) განკუთვნილ:		
მშობელ საწარმოს მესაკუთრებზე მისაკუთრებელ მიღანი შემოსავალ	3355715	1962447
არმაკონტროლებელწილებზე მისაკუთრებელ მიღანი შემოსავალ	0	0
მიღანი სრულ შემოსავალ / (ზარღ)	3355715	1962447
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს დაწყისში	4944423	5490388
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდ', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდ')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათშორის დივიდენდი)	-1702721	-2488128
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში	-71308	-20284
კაპიტალს სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	6526109	4944423

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	769843	629916
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	4360745	346181
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-5055333	-883617
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	75255	92480
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	-100244	-15454
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	135619	58593
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	110630	135619

შ.პ.ს „აზიმუტი 2014“ (ს/კ 202886207) - შვილობილი საწარმო-100%

შპს „გალერეა დიდუბე“ (ს/კ 400029697 - ერთობლივი საწარმო -50%

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ზოგადი ინფორმაცია

ჯგუფი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 70 ბ

ჯგუფი შედგება „კომპანიისაგან“, სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი კომპანიისაგან შპს „აზიმუტი 2014“ და 50% ინვესტიციით ერთობლივი საწარმოში შპს გალერეა დიდუბე. მისი ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა, პროექტირება, დეველოპმენტი, ქონების გაქირავება (ერთობლივი საწარმო).

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური

ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვეი პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მსს ფასს ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც დამუშავების პროცესშია და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება „კომპანიისა“ და მისი სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს, ასევე 50% წილის ერთობლივი საწარმოს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებებისაგან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი, და ხარჯი.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდი მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდის მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს ნაერთ ინფორმაციას:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს (ბალანსი);
2. საქმიანობის შედეგების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან

ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია:

2022 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინა შესადარისი საანგარიშგებო პერიოდი -

2021 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. გაუფასურების ობიექტური სამხილი შესაძლოა იყოს კონტრაგენტის ფინანსური პრობლემები, ხელშეკრულების დარღვევა, მსესხებლის გაკოტრების ალბათობა, ფინანსური აქტივისთვის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური პრობლემების გამო და სხვ.

მხოლოდ გაცემულ სესხებისა და დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში.

საანგარიშო პერიოდში საწარმოში საექვო ვალების რეზერვი არ შექმნილა. წინა საანგარიშგებო პერიოდში უიმედო დებიტორული ვალები ჩამოწერილ იქნა ზარალზე, ხოლო ვადაგადაციკებული კრედიტორული დავალიანება აყვანილ იქნა მოგებაზე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ასეთ ოპერაციებს საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია

შეწყვეტილი ოპერაციები და გასაყიდად გამიზნული აქტივები

ასეთ ოპერაციებს საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და

ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც

პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების

აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობა - ნაგებობები 2-5% წრფივი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 10-50 % წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება სა სხვა დანიშნულებით გამოყენებული გაუნაწილებელი მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საწარმოს აღარ აქვს დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით და ქონებრივი შენატანით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ირიცხება **110630** ლარი.

აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული		1
საბანკო ანგარიში	110630	135619
სულ	110630	135619

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები უმეტესწილად წარმოქმნილია წინასწარი გადახდებით ბიუჯეტიდან და გაწეული მომსახურების შედეგად. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები წარმოდგენილია მოკლევადიანი ფინანსური აქტივების და მოთხოვნების სახით. ფინანსური აქტივის მიღების ან გასვლის ღირებულებას წარმოადგენს მისი გაცვლის ღირებულება.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები

აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	725778	2588967
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	669378	335130
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები და წინასწარ გაწეული ხარჯები	523271	213288
სულ	1918427	3137385

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ იყო არსებითი სხვაობა დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულებასა და მის სამართლიან ღირებულებას შორის.

ინვესტიციები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ინვესტიცია მერკავშირე საწარმოში		
სულ	0	0

მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო

შეწონილი მეთოდი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 1137274

ლარი.

მარაგები	31.12.2022	31.12.2021	
ნედლეული და მასალები	93234	89207	
მზა პროდუქცია	502209	589524	
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი (ფართები და სხვა)	541831		
სხვა			
სულ	1137274	678731	

ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
ძირითადი საშუალებები	2775953	3951775
საინვესტიციო ქონება	2961012	3018390
სხვა არამატერიალური აქტივი	49	311
გუდვილი	111846	130487
სულ	5848860	7100963

	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგა რები	ავტო და ოფისის მოწყ	სატრანსპ . საშ.	სხვა	გუდილი	არამატე რიალურ ი აქტივი	სულ
31 დეკ.2020	950319	4472415	1316047	25044	338103	125530	149128	573	7377158
შეძენა			399642			8391			408033
გაყიდვა			-145		-38169	-4320			-42634
ჩამოწერა			-112688						-112688
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი		-118610	-323421	-9501	-54812	-3660	-18640	-261	-528905
31 დეკ.2021	950319	4353805	1279435	15543	245122	125940	130488	312	7100963
შეძენა			72990	7270	661303	3880			745443
გაყიდვა	-80311	-778992	-9694		-511858	-103003			-1483858
ჩამოწერა			-590						-590
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი		-29213	-397942	-8488	-53884	-4668	-18641	-263	-513099
31 დეკ.2022	870008	3545600	944199	14325	340683	22149	111847	49	5848859

კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის). საერთო კრედიტორული ვალის ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს ლარს.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021	
სავაჭრო ვალდებულება	15456	118848	
ვალდებულება თანამშრომეთა მიმართ	1284	1284	
საგადასახადო ვალდებულებები	10055	91903	
გადასახდელი პროცენტი		776	
გადასახდელი დივიდენდი	781113	1277200	
მიღებული ავანსები	1493987	1070876	
სხვადასხვა	57537		
სხვა (დასაბრუნებელი თანხა)			
სულ	2359432	2560887	

გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია გრძელვადიანი სესხების სახით და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 129650 ლარს

	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები *	129650	3460374

*გრძელვადიანი სესხი კომპანიას აღებული აქვს კომპანიის დირექტორისაგან

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

ფინანსური იჯარა -ლიზინგი

	31.12.22	31.12.21
ფინანსური იჯარა	0	87014

სულ ვალდებულებები 2489082

სულ საკუთარი კაპიტალი - 5428778

სულ ვალდებულებებო და კაპიტალი - 9015191

საქმიანობის შედეგების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა ორგანიზაციის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

შემოსავალი

დასახელება	2022	2021
შემოსავლები საქონლის გაყიდვიდან	938620	2170931
შემოსავლები მომსახურების გაყიდვიდან	1563621	1386318
შემოსავლები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3246160	1437081
სხვა		
სხვა (საქონლის რეკლასიფიკაცია)		
სულ	5748401	4994330

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. ხარჯის აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

გაყიდული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება

დასახელება	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	3718853	2388153
მარაგები პერიოდის დასაწყისში		

შესყიდვების ხარჯები		
გადამუშავების დანახარჯები		
მარაგები პერიოდის ბოლოს		
საერთო მოგება	2029548	2606177

სხვა საოპერაციო და არა საოპერაციო შემოსავალი და ხარჯები

დასახელება	2022	2021
სხვა შემოსავალი (უკან დაბრუნებული თანხები)	162	332
მეორადი მასალა შემოსავალში	1 488	1 800
უიმედო კრედიტორის ჩამოწერა	250	
სახელშერულებო ჯარიმები	700	302
საშემოსავლოს სუფსიდია		9 510
ძირითადი საშუალების გასვლით მიღებული შემოსავალი	2 362 517	16 319
სხვა		15 588
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(574 266)	(414 399)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(552 071)	(528 904)
საპროცენტო შემოსავალი:	4 958	
სხვა ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი :	(153 740)	(246 062)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(246 790)	(356 921)
სულ საოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	843 208	(1 502 435)
საოპერაციო მოგება	2 872 756	1 103 742

*** ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი**

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
დაზღვევის ხარჯი	10595	12625
ფიზიკური პირისგან მომსახურება (ერთჯერადი)	8014	3475
საოფისე-სამეურნეო (დასუფთავების და სხვა) ხარჯები	2715	4397
საიჯარო ქირა		
საკანცელარიო ხარჯი	2659	1627
კომპიუტერის ხარჯები	298	215
სარეკლამო მომსახურების		297
სანოტარო მომსახურების	470	113
კომუნალური ხარჯები	21188	17257
საერთო დანიშნულების საწვავის და სხვა ხარჯი	38431	22430
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	9500	8000
საგადასახადო ხარჯი	54609	61638
საბანკო ხარჯი	38698	40014
საერთო დანიშნულების რემონტის და ექსპლუატაციის ხარჯი (მასალა)	8743	7237
საერთო დანიშნულების სარემონტო და სხვა მომსახურების ხარჯი	23603	36414
საპენსიო	12639	8822
საქველმოქმედო ხარჯი		
საჯარო სსიპ მომსახურების		2060
სხვადასხვა	4568	2595
სატერმინალ მომსახურება	325	901
მიწოდების ხარჯები	2479	2775
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის ხარჯი	591	112688
სხვა ფინანსური ხარჯი	11	9910
ხელშეკრულების ცვლილება, პირობის დარღვევა, ჯარიმა, საზრავი	1912	631
მასალების ჩამოწერა	2742	
დღგ-ს ხარჯი პრ. ჩათვლიდან	2000	
უმედიო მოთხოვნის ჩამოწერის ხარჯი		800
სულ	246790	356921

სხვა შემოსავლები და ხარჯები ფინანსური და სხვა ოპერაციებიდან

	2022	2021
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	75655	327395
მიღებული დივიდენდი	346100	401900
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ფინანსური)	61204	129410
საანგარიშო პერიოდის მოგება	3355715	1962447

კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების კაპიტალი შეადგენს **6526109** ლარს

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა	აკუმული რეზუი მოგება	კაპიტალ ი სულ	
2020წ 31 დეკემბერი	403000	0	5068748	5490388	
წლიური მოგება			1962447	1962447	
გაცემული დივიდენდი			-2488128	-2488128	
კაპიტალის გაზრდა				0	
კაპიტალის შემცირება				0	
სხვა			-20284	-20284	
2021წ 31 დეკემბერი	403000	0	4522783	4944423	
წლიური მოგება			3355715	3355715	
გაცემული დივიდენდი			-1702721	-1702721	
კაპიტალის გაზრდა					
კაპიტალის შემცირება				0	
სხვა			-71308	-71308	
2022წ 31 დეკემბერი	403000	0	6104469	6526109	
მათ შორის არამაკონტროლებელი წილი				1097331	

პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია ჯგუფი, როგორც მეიჯარე

2018 - 2019 წლის წლებში, ჯგუფის წევრების მიერ გააფორმებულია საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებები. იჯარის აღნიშნული ხელშეკრულება და მისი მოქმედების ვადა არის 1 წელზე მეტი. საზოგადოებას, ჯგუფს იჯარის სახით პერიოდულად გაქირავებული აქვს ფართები და სამშენებლო ინვენტარი.

2019 წელს საზოგადოებამ, ჯგუფმა გააფორმა გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულება, და იჯარის ობიექტი, რომელიც კლასიფიცირებული იყო, როგორც „გასაყიდი საქონელი“, რეკლასიფიცირდა „ძირითად საშუალებად“ და შემდგომ „საინვესტიციო ქონებად“.

მიღებული სესხები

ქვემოთ მოცემულია მიღებული სესხები პერიოდის ბოლოსთვის:

	31.12.2022	31.12.2021
სხვა გრძელვადიანი სესხები (საწარმოს ხელმძღვანელისგან)	129650	191094
გრძელვადიანი სესხები ბანკიდან		3269280
სულ მიღებული სესხები	129650	3460374

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შიდაჯგუფური ოპერაციების ელიმინირება

ფორმა N1-
კონსოლიდირებული
ფინანსური
მდგომარეობა

2022

სხვათა

	აზიმუტი	აზიმუტი 2014	გალერეა	აზიმუტი 2014	გალერეა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
აქტივები						
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110418	163	49			110 630
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	704470	21308				725 778
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	669353	25				669 378
მარაგები	1 137 274	-	-	-	-	1 137 274
- მზა პროდუქცია	502 208					502 208
- სხვა	635 066					635 066
საინვესტიციო ქონება	943144		2017868			2 961 012
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	230839	157	313996	-21721		523 271
გუდვილი	111846					111 846
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	49				49
ძირითადი საშუალებები	2278537	497416				2 775 953
ინვესტიციები სხვა შვ.კომპანიებში	76910			-76910		-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	995105				-995105	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	105839			-105839		-
სულ აქტივები	7 363 735	519 118	2 331 913	(204 470)	(995 105)	9 015 191
ვალდებულებები						
საიჯარო ვალდებულება						-
სავაჭრო ვალდებულებები	15131		325			15 456

ანარიცხები						-
ვალდებულებები						
თანამშრომელთა მიმართ			1284			1 284
საგადასახადო						
ვალდებულებები			10055			10 055
გამოუმუშავებელი შემოსავალი						-
მოკლევადიანი ნასესხები						-
სახსრები						-
გრძელვადიანი ნასესხები						
სახსრები	129650	105839		-105839		129 650
მიღებული გრანტები						-
სხვა ვალდებულებები	2104824	21721	227813	-21721		2 332 637
სულ ვალდებულებები	2 249 605	127 560	239 477	(127 560)	-	2 489 082

საკუთარი კაპიტალი						
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	403000	76910	2092436	-76910	-2092436	403 000
საემისიო შემოსავალი						-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები						-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	4711130	314648				5 025 778
გადაფასების რეზერვი						-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები						-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	5 114 130	391 558	2 092 436	(76 910)	(2 092 436)	5 428 778
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)					1097331	1 097 331
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 114 130	391 558	2 092 436	(76 910)	(995 105)	6 526 109
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 363 735	519 118	2 331 913	(204 470)	(995 105)	9 015 191

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 852 354	21 653	314 045	(21 721)		3 166 331
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2119955	21721	239477	-21721		2 359 432

- - - - -

ფორმა N2-
კონსოლიდირებული
საქმიანობის
შედეგები

						საანგარიშგებო პერიოდი 2022
ნეტო ამონაგები	5 010 446	-	737 955	-	-	5 748 401
საქონლის გაყიდვიდან	938 620					938 620
მომსახურების გაწევიდან	825 666		737 955			1 563 621
სამშენებლო	3 246 160					3 246 160

ხელშეკრულებებიდან						
სხვა						-
გაყიდვების თვითღირებულება	(3 718 853)					(3 718 853)
საერთო მოგება	1 291 593	-	737 955	-	-	2 029 548
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2365117					2 365 117
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-529891	-24500	-19875			(574 266)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-512870	-227	-38974			(552 071)
საპროცენტო შემოსავალი	16035			-11077		4 958
საპროცენტო ხარჯი	-153740	-11077		11077		(153 740)
იჯარის ხარჯი						-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-223415	-237	-23138			(246 790)
სულ საოპერაციო ხარჯები	961 236	(36 041)	(81 987)	-	-	843 208
საოპერაციო მოგება	2 252 829	(36 041)	655 968	-	-	2 872 756
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:						
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა						
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა						
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა						
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	75655					75 655
მიღებული დივიდენდები	346100					346 100
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	61204					61 204
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2 735 788	(36 041)	655 968	-	-	3 355 715
მოგების გადასახადის ხარჯი						
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2 735 788	(36 041)	655 968	-	-	3 355 715
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):						
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0					
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).						
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:						
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2 735 788	(36 041)	655 968	-	-	3 355 715

მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:						
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	2 735 788	(36 041)	655 968			3 355 715
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)						-
მოგება / (ზარალი)	2 735 788	(36 041)	655 968		-	3 355 715

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:				-	-	
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	2 735 788	(36 041)	655 968			3 355 715
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი						-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2 735 788	(36 041)	655 968	-	-	3 355 715

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3496403	427599	2092436	-76910	(995 105)	4 944 423
ახალი აქციების გამოშვება (შპს- ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')						-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1046753		-655968			(1 702 721)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-71308					(71 308)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები						-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5 114 130	391 558	2 092 436	(76 910)	(995 105)	6 526 109

**ფორმა N3 -
კონსოლიდირებული
ფულადი სახსრების
მოძრაობა**

						საანგარიშგებო პერიოდი 2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1052730	-104003	-178884			769 843
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	3731958		870787	104100	-346100	4 360 745

წმინდა ფულადი ნაკადები						
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4709233	104100	-692200	-104100	346100	(5 055 333)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	75 455	97	(297)	-	-	75 255
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-100244					(100 244)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	135 207	66	346			135 619
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110 418	163	49	-	-	110 630

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანა ნათელაშვილი/