

შპს ინფრაკონი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

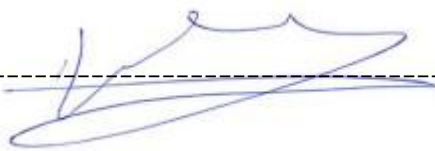
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	10
7. გადახდილი ავანსები	11
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
10. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
11. მიღებული ავანსები	13
12. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი	13
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	14
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	296,013	297,810	418,023
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,088,558	961,430	1,221,416
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	606,556	106,580	41,055
გადახდილი ავანსები	7	390,057	43,385	476
სხვა მიმდინარე აქტივები		19,145	1,505	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,400,329	1,410,710	1,680,970
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2,882,040	135,189	583
სულ გრძელევადიანი აქტივები		2,882,040	135,189	583
სულ აქტივები		5,282,369	1,545,899	1,681,553
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,055,659	222,469	646,269
საგადასახადო ვალდებულებები		265,822	76,902	125,048
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	762,129	-	-
მიღებული ავანსები	11	689,689	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,773,299	299,371	771,317
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		47,927	41,587	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,461,143	1,204,941	910,236
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,509,070	1,246,528	910,236
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,282,369	1,545,899	1,681,553

დირექტორი



სოფიო ახვლედიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	296,013	297,810	418,023
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,088,558	961,430	1,221,416
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	606,556	106,580	41,055
გადახდილი ავანსები	7	390,057	43,385	476
სხვა მიმდინარე აქტივები		19,145	1,505	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,400,329	1,410,710	1,680,970
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2,882,040	135,189	583
სულ გრძელევადიანი აქტივები		2,882,040	135,189	583
სულ აქტივები		5,282,369	1,545,899	1,681,553
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,055,659	222,469	646,269
საგადასახადო ვალდებულებები		265,822	76,902	125,048
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	762,129	-	-
მიღებული ავანსები	11	689,689	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,773,299	299,371	771,317
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		47,927	41,587	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,461,143	1,204,941	910,236
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,509,070	1,246,528	910,236
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,282,369	1,545,899	1,681,553

დირექტორი ----- სოფიო ახვლედიანი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	12	12,271,622	3,062,111
თვითღირებულების ხარჯი	12	(9,535,561)	(2,378,325)
საერთო მოგება		2,736,061	683,786
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(398,850)	(185,554)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14	(688,692)	(185,787)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	8	(301,712)	(15,088)
სხვა შემოსავლები		50,576	693
სხვა ხარჯები		(118,062)	(3,018)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		1,279,321	295,032
საპროცენტო ხარჯი		(19,687)	-
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(3,432)	(327)
მოგება დაბეგვრამდე		1,256,202	294,705
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,256,202	294,705

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარი	-	910,236	910,236
წმინდა მოგება	-	294,705	294,705
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	41,587	-	41,587
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	41,587	1,204,941	1,246,528
წმინდა მოგება	-	1,256,202	1,256,202
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	6,340	-	6,340
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	47,927	2,461,143	2,509,070

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინფრაკონი დაფუძნდა 2018 წლის 21 მარტს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მუხრან მაჭავარიანის ქუჩა #65, ბინა #32, შენობა #2 (ბლოკი B). კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405259660.

კომპანიის ერთპიროვნულ მეწილეს წარმოადგენს სოფიო ახვლედიანი (პ/ნ: 01031004383).

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს სოფიო ახვლედიანი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზებისა და ავტობანების მშენებლობა, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ასევე სხვადასხვა სამშენებლო-ინფრასტრუქტურული პროექტები.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობა	30
ოფისის აღჭურვილობა	5
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	8

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება

იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულის ძირითადი ნაწილი განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ფულადი სახსრების ნაწილს ინახავს სალაროში.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-22	31-12-21
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	252,165	282,995
ფულადი სახსრები სალაროში	43,848	14,815
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	296,013	297,810

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება სხვადასხვა ტიპის სამშენებლო მომსახურების გაწევას.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

მოთხოვნები	31-12-22	31-12-21
მოთხოვნები სამშენებლო მომსახურებიდან	793,294	906,950
მოთხოვნები დაკავებული ხარისხის გარანტიიდან	295,264	54,480
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,088,558	961,430

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები დაყოფილია ნედლეულად და მასალებად და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგებად.

მათი ნაშთები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-22	31-12-21
ნედლეული და მასალები	596,091	79,834
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10,465	26,746
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	606,556	106,580

7. გადახდილი ავანსები

კომპანიის გადახდილი ავანსები ძირითადად შედგება სამშენებლო კონტრაგენტებთან წარმოქმნილი ავანსებისაგან.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

გადახდილი ავანსები	31-12-22	31-12-21
სამშენებლო კონტრაგენტებთან წარმოქმნილი ავანსები	312,760	43,269
სხვა ავანსები	77,297	116
სულ გადახდილი ავანსები	390,057	43,385

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	-	25,016	25,016
მანქანა-დანადგარები	4,517	1,726,499	1,731,016
ოფისის აღჭურვილობა	25,721	8,508	34,229
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	-	3,797	3,797
სატრანსპორტო საშუალებები	113,995	1,284,744	1,398,739
სხვა	6,054		6,053
სულ	150,287	3,048,563	3,198,850
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობების ცვეთა	-	-	-
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	455	9,068	9,523
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2,543	51,637	54,180
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-	-	-
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	11,490	228,853	240,343
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	610	12,154	12,764
სულ	15,098	301,712	316,810

ძირითად საშუალებებზე 2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	-	-	-
მანქანა-დანადგარები	-	4,517	4,517
ოფისის აღჭურვილობა	593	25,128	25,721
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	-	-	-
სატრანსპორტო საშუალებები	-	113,995	113,995
სხვა	-	6,054	6,054
სულ	593	149,694	150,287
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობების ცვეთა	-	-	-
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-	455	455
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	10	2,533	2,543
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-	-	-
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-	11,490	11,490
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	610	610
სულ	10	15,088	15,098

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად წარმოშობილია სამშენებლო კონტრაგენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებებისაგან.

მათი ბალანსები 2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
სამშენებლო კონტრაგენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	984,187	75,086
სხვა ვალდებულებები	71,472	147,383
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1,055,659	222,469

10. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები წარმოშობილია 2022 წელს და დაკავშირებულია მისი ძირითადი საქმიანობისათვის განკუთვნილი სამშენებლო ტექნიკის შესყიდვებთან.

11. მიღებული ავანსები

კომპანიას 2022 წელს წარმოეშვა მიღებული ავანსები, რომლებიც ძირითადად დაკავშირებულია სახელმწიფო პროექტის ფარგლებში სამშენებლო მომსახურების გაწევასთან.

12. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზებისა და ავტობანების მშენებლობა, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ასევე სხვადასხვა სამშენებლო-ინფრასტრუქტურული პროექტები

დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2022	2021
შემოსავალი	12,271,622	3,062,111
შემოსავლები სამშენებლო მომსახურების გაწევიდან	12,271,622	3,062,111
თვითღირებულება, საიდანაც:	(9,535,561)	(2,378,325)
მშენებლობის თვითღირებულების ხარჯი	(9,535,561)	(2,378,325)
საერთო მოგება	2,736,061	683,786

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
სატენდერო ხარჯები	106,446	16,152
რემონტისა და შენახვის ხარჯი	94,174	93,075
იჯარის ხარჯი	35,584	29,410
საწვავის ხარჯი	32,231	-
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯი	29,250	19,701
კომუნალური ხარჯი	6,403	1,436
საბანკო მომსახურების ხარჯი	5,942	2,609
წარმომადგენლობითი და მივლინების ხარჯები	5,672	3,614
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	2,167	1,171
კომპიუტერის ხარჯები	1,274	-
საკანცელარიო ხარჯი	816	1,953
დაცვის მომსახურების ხარჯი	712	628
დაზღვევის ხარჯი	552	878

საკომუნიკაციო ხარჯები	180	160
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	77,447	14,767
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	398,850	185,554

14. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2022	2021
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	366,792	90,535
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	321,900	95,252
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	688,692	185,787

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 366,792 ლარი, ხოლო 2021 წლის განმავლობაში 90,535 ლარი.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ აღდილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.