

შპს „ენ სი დი ოქროყანა“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2022 წ	2021წ
ფულადი სახსრები		192430	17243
სავაჭრო მოთხოვნები		138160	119511
სხვა პირებზე ავანს. და სესხ. გაცემული		536209	1500
მარაგი		3957086	1689973
- მზა პროდუქცია		3877135	1649142
- სხვა		79951	40831
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		161334	25768
ძირითადი საშუალებები		733763	542713
- მიწა		640433	462660
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები		93330	80053
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ.ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:		5718982	2396708
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება		115903	9700
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1500	142
საგადასახადო ვალდებულებები			10257
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			255500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4388427	774400
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		1753170	456402
სულ ვალდებულებები:		6259000	1506401
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			1238850
გაუნაწილებელი მოგება		-540018	-348543
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:		-540018	890307
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		5718982	2396708

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2022

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2022 წ	31.12.2021წ
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		262698	36568
მომსახურების გაწევიდან			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება			
საწყისი მარაგი			
შესყიდვა			
საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-133495	-66607
ცვეთა/ამორტიზაცია		-21547	-15187
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		-40318	-10404
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი		-258813	-172367
სულ საოპერაციო ხარჯი		-454173	-264565
სულ საოპერაციო მოგება		-191475	-227997
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-348543	-120546
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
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)		-540018	-348543
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს			

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ენ სი დი ოქროყანა“ -ს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

შპს დაარეგისტრირა 21/02/2018 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 405255003.

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის 33,3 % წილის მფლობელია ვალერი არღვლიანი პ/ნ 62001032040, ხოლო 66,7 % წილის შპს „ნიუსი თი დეველოპმენტი“, ს/კოდი 205249248.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - ვახტანგ პაპავაძე, პ/ნ 01024037853



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. შპს-ს იურდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მ. კოსტავას ქ.72, ბ. 7-ბ.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს იყო 2,7020 აშშ დოლარი/ლარი.

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან, შესრულებული სამშენებლო სამუშაოების რეალიზაციიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების სამშენებლო პროექტების შემუშავებას ფინანსური, ტექნიკური და ფიზიკური საშუალებების გაერთიანების გზით, პროექტის რეალიზაციისათვის, შემდგომი გაყიდვის მიზნით, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს, ასევე სამუშაოები და მომსახურება, რაც საქართველოს რესპუბლიკის კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე. კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2022 წლის ბოლოსთვის - 733763,00 ლარი, მათ შორის:

მიწა - 640432,00 ლარი

კომპ.ტექნიკა - 4027,00 ლარი

სამშენებლო ინვენტარი და მოწყობილობა - 89304,00 ლარი

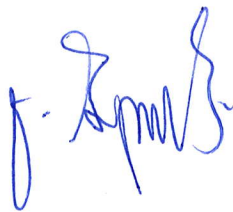
შპს „ენ სი დი ოქროყანა“-ს

დირექტორი



ვ. პაპავაძე

შემსრულებელი :



ც. ბალიაური