

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ქონქრით სოლუშენი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ქონქრით სოლუმენი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5-6

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კონკრით სოლუშენი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	288,439	1,237,498	3,443,448
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,784,884	1,605,419	279,990
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	532,035	144,142	18,683
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	-	57,298	137,543
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	74,186	-	734,554
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	6,679,544	3,044,357	4,614,218
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,027,889	694,229	-
გაცემული სესხები	1,840,000	1,350,000	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	3,867,889	2,044,229	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,162,654	1,167,601	1,797,726
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3,107,019	-	3,311,000
საბიუჯეტო ვალდებულებები	-	292,652	-
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,269,673	1,460,253	5,108,726
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6,277,761	3,628,333	-494,508
მთლიანი კაპიტალი	6,277,761	3,628,333	-494,508

ხელმძღვანელობის სახელით:

გაგა ჩაფიძე
 დირექტორი
 2023 წლის 02 ოქტომბერი
 ბათუმი, საქართველო



მარიკა ხარაბაძე
 მთ. ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კონკრეტი სოლუშენი“
მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნეტო ამონაგები	17,505,299	15,344,827	237,462
საქონლის გაყიდვიდან	17,505,230	15,343,062	237,279
სხვა	69	235	183
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	1,531	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-6,911,160	-9,583,812	-
საწყისი მარაგები	1,931,727	3,443,448	-
მარაგების შესყიდვა	10,814,107	15,016,535	4,247,477
გადამუშავების დანახარჯები	11,360,226	16,528,257	576,735
საბოლოო მარაგები	1,385,608	1,931,727	3,443,448
საერთო მოგება	10,594,139	5,761,015	10,168
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1,281,190	1,260,531	498,545
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	411,336	347,115	-
იჯარის ხარჯი	-	1,200	400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5,978,891	21,616	5,724
სულ საოპერაციო ხარჯები	7,671,417	1,630,461	504,669
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,628,333	-494,508	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2,649,428	4,122,841	-494,508
გაერთიანებული მოგება (ზარალი) საანგარიშო წლისათვის	6,277,761	3,628,333	-494,508
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	532,035	144,142	18,683

ხელმძღვანელობის სახელით:

გაგა ჩავიძე
დირექტორი
2023 წლის 02 ოქტომბერი
ბათუმი, საქართველო



მარიკა ხარაბაძე
მთ. ბუღალტერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქონქრით სოლუშენი რეგისტრირებულია 2020 წლის 13 აგვისტოს იურიდიული მისამართით საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ზურაბ გორგილაძის ქუჩა, N 98, სართული 22, ბინა 667.
საწარმოს 100 % წილის მფლობელია გაგა ჩაფიძე.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის 1 იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა ამონაგებების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივების თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გაგა ჩაფიძე
დირექტორი

2023 წლის 02 ოქტომბერი
ბათუმი, საქართველო



მარიკა ხარაბაძე
მთ. ბუღალტერი

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. მს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მს ფასს სტანდარტით. საწარმო დაფუძნებულია 2020 წელს და შესაბამისად აღრიცხვას აწარმოებს მს ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

შენიშვნა 5. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გაგა ჩაფიძე
დირექტორი

2023 წლის 02 ოქტომბერი
ბათუმი, საქართველო



მარიკა ხარაბაძე
მთ. ბუღალტერი