

შპს პრიმუსი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

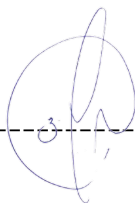
სარჩევი

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 მარაგი.....	10
7. გადახდილი ავანსები	10
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	12
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	Error! Bookmark not defined.
13. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	13
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21 (გადაანგარიშებული)	31-12-20 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9039	22970	16972
სავაჭრო მოთხოვნები	5	344777	322032	176189
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	1805944	809296	680886
გადახდილი ავანსები	7	161454	427339	46885
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2321214	1581637	920932
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	600762	38197	29130
სულ გრძელევადიანი აქტივები		600762	38197	29130
სულ აქტივები		2921976	1619834	950062
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	504390	436885	755818
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
მიღებული ავანსები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		504390	436885	755818
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	1322438	493137	-
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		1322438	493137	-
სულ ვალდებულებები		1826828	930022	755818
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		450000	330000	175000
გაუნაწილებელი მოგება		645148	359812	19244
სულ საკუთარი კაპიტალი		1095148	689812	194244
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2921976	1619834	950062

დირექტორი



გიორგი ვაშაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21 (გადაანგარიშებული)	31-12-20 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9039	22970	16972
სავაჭრო მოთხოვნები	5	344777	322032	176189
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	1805944	809296	680886
გადახდილი ავანსები	7	161454	427339	46885
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2321214	1581637	920932
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	600762	38197	29130
სულ გრძელვადიანი აქტივები		600762	38197	29130
სულ აქტივები		2921976	1619834	950062
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	504390	436885	755818
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
მიღებული ავანსები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		504390	436885	755818
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	1322438	493137	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1322438	493137	-
სულ ვალდებულებები		1826828	930022	755818
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		450000	330000	175000
გაუნაწილებელი მოგება		645148	359812	19244
სულ საკუთარი კაპიტალი		1095148	689812	194244
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2921976	1619834	950062

დირექტორი

გივი ვანაძე

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

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	11	3000917	2279708
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(2402328)	(1709334)
საერთო მოგება		598589	570374
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(47797)	(14237)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	13	(323379)	(210175)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(5731)	(4349)
სხვა შემოსავლები			25999
სხვა ხარჯები		(30234)	(21219)
მოგება პროცენტებამდე და საკუროს სხვაობამდე		191448	346393
საპროცენტო ხარჯი		(70496)	(-)
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან		198502	(5825)
მოგება დაბეგვრამდე		319454	340568
მოგების გადასახადი		(5118)	-
წმინდა მოგება		314336	340568

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	2022	2021	2020
ნაშთი წლის დასაწყისში	450000	330000	175000
მოგება	645148	359812	19244
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	-	(-)	-
ნაშთი წლის ბოლოს	1095148	689812	194244

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პრიმუსი დაფუძნდა 2020 წლის 22 ივლისს. კომპანიის მისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, სადგური ლილო.

კომპანიის მეწილეებს წარმოადგენენ: 50% ლევან გაგნიძე (პ/ნ: 01028002652), 50% გიორგი სმოევი (პ/ნ: 01027023966)

კომპანიის დირექტორებს წარმოადგენენ: გივი ვანაძე და ლევან გაგნიძე

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რკინა-კავეულის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია

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 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი. კომპანიას არ გააჩნია წარმოება. იგი ახდენს მზა პროდუქციის შეძენასა და შემდგომ არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას. შესაბამისად კომპანიის მარაგები შედგება მზა საქონელისგან.

3.4 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.

3.5 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.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 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 ფული სრულად აქვს განთავსებული საბანკო ანგარიშებზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-22	31-12-21
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9039,36	21139,87
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	1830,52
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	9039,36	22970,39

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება საბითუმოდ რეალიზებულ საქონელს.

მათი ჩაშლა 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-22	31-12-21
მოთხოვნები საბითუმო ვაჭრობიდან	344776	322032
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	344776	322032

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი საქონლისგან

მათი ნაშთები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-22	31-12-21
საქონელი	1805944	809295
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1805944	809295

7. გადახდილი ავანსები

კომპანიის გადახდილი ავანსები ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოში და ჩინეთში რეგისტრირებულ კომპანიებთან, მათი ბალანსები 2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

გადახდილი ავანსები	31-12-22	31-12-21
საქართველო	-	24243
ჩინეთი	169989	427172
სულ გადახდილი ავანსები	169989	451415

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	563115	563115
ნაგებობები	1469	3659	5127
მანქანა-დანადგარები	36344	-	36344
ოფისის აღჭურვილობა	3426	-	3426
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1766	1521	3287
სულ	43005	568295	611299
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
ნაგებობების	-	614	614
მანქანა-დანადგარები	3849	4539	8388
ოფისის აღჭურვილობა	660	576	1236
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	298	-	298
სულ	4807	5729	10536

ძირითად საშუალებებზე 2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
ნაგებობები	-	1468	1468
მანქანა-დანადგარები	25703	10641	36344
ოფისის აღჭურვილობა	2295	1131	3426
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1707	59	1766
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
ნაგებობები	-	-	-
მანქანა-დანადგარები	375		3844
ოფისის აღჭურვილობა	116	543	659
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	83	215	298

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოში და ჩინეთში რეგისტრირებულ კომპანიებთან.

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

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
საქართველო	504390	436885
ჩინეთი	-	-
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	504390	436885

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები დაკავშირებულია რეზიდენტი ბანკებიდან აღებული სესხებისაგან.

მათი ჩაშლა 2022 და 2021 წლის ბოლოსათვის შემდეგია:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
ს.ს. საქართველოს ბანკი	1322437	493137
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1322437	493137

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რკინა-კავეულის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია

2022 და 2021 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2022	2021
შემოსავალი	300917	2279708
შემოსავლები რეალიზაციიდან	300917	2279708
თვითღირებულება:	(2402328)	(1709334)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2402328)	(1709334)
საერთო მოგება	598589	570374

12. 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	7058	4129
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	316321	206045
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	323379	210174

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 256875 ლარი, ხოლო 2021 წლის განმავლობაში კი 114 477 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიამ ქართული კომერციული ბანკისაგან აიღო სესხები ლარსა და დოლარში. დოლარის საშუალო ეფექტურმა საპროცენტო განაკვეთმა შეადგინა 7% ხოლო ლარის ეფექტურმა საპროცენტო განაკვეთმა შეადგინა 14%.