

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

წელი

	2023	2022	2022	2021
		კორექტირებული		
		ლარი		
აქტივები	2 227 634	1 892 107	1 892 142	1 769 100
გრძელვადიანი აქტივები	1 100 579	589 201	589 201	636 943
ძირითადი საშუალებები	1 099 427	587 806	587 806	635 063
არამატერიალური აქტივები	1 152	1 395	1 395	1 880
საინვესტიციო ქონება				
გაცემული სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	-			-
მიმდინარე აქტივები	1 127 055	1 302 906	1 302 940	1 132 157
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086	311 086
ფული და ფულის ექვივალენტები	100 184	41 735	41 735	8 632
სავაჭრო მოთხოვნები	779 524	1 170 813	1 170 813	1 068 388
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434 397)	(434 397)	(434 397)	(434 397)
გადახდილი ავანსები	237 526	73 356	73 356	10 402
მისაღები პროცენტები	45 982	45 982	45 982	45 982
საგადასახო აქტივი	10 848	9 438	9 438	11 456
მარაგები:				
მზა პროდუქცია	4 931	14 158	14 193	10 682
სხვა მარაგები	71 371	70 736	70 736	99 926
ვალდებულება და კაპიტალი	2 227 634	1 892 107	1 892 142	1 769 100
ვალდებულებები	449 161	332 800	332 800	318 166
გრძელვადიანი ვალდებულებები	201 773	-	-	-
ბანკის სესხის გრძ. ნაწილი	201 773	-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები	247 388	332 800	332 800	318 166
სავაჭრო ვალდებულება	71 827	162 189	162 189	128 855
მიღებული ავანსები	34 790	15 846	15 846	15 691
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	16 034	84 224	84 224	100 132
საგადასახადო ვალდებულება	91 546	67 011	67 011	71 166
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	29 304			
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	3 500			
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	387	3 530	3 530	2 322
კაპიტალი	1 778 473	1 559 307	1 559 342	1 450 934
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000	2 000
კაპიტალის ზრდა	101 600			
გაუნაწილებელი მოგება	1 991 704	1 883 331	1 883 331	1 875 276
პერიოდის მოგება	259 671	224 163	224 197	8 055
გაცემული დივიდენდი	(142 105)	(115 789)	(115 789)	
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434 397)	(434 397)	(434 397)	(434 397)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2024 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ. გაფრინდაშვილი/



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

წელი

2023

2022

2022

კორექტირებული

ლარი

შემოსავალი

6 789 293

5 581 401

5 581 401

შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან

6 540 994

5 287 374

5 287 374

ქვიშა-ლორღის რეალიზაციიდან

მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია

12 542

12 542

ბლოკის რეალიზაცია

5 932

5 932

შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან

115 398

140 320

140 320

შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან

111 714

95 514

95 514

შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან

21 186

39 719

39 719

ხარჯები

6 529 038

5 464 374,91

5 464 340,35

პირდაპირი და ზედნაღები ხარჯები

6 183 655

5 237 331

5 237 297

რეალიზაციის ხარჯი

-

1 500

1 500

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

329 523

225 544

225 544

საპროცენტო ხარჯი

15 860

საოპერაციო მოგება

260 255

117 027

117 061

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი

საკუროსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან

3 436

საკუროსო მოგება/ზარალი სხვა გადაფასებიდან

(122,40)

სხვა არასაოპერაციო მოგება

(870)

(601,63)

(601,63)

საკუროსო მოგება სესხის გადაფასებიდან

(17 773)

საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია

ჩამოწერილი მ/საშუალების ჯართად შეფასება

შემოსავალი მ/საშუალების რეალიზაციიდან

14 746

107 738

107 738

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

უიმედო დებიტორის ჩამოწერა

საეჭვო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის ზრდა/შემცირება

სულ სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

(584)

107 136

107 136

დასაბეგრი მოგება

259 671

224 163

224 197

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

[Handwritten Signature]



წელი

2023

2022

2021

ლარი

საოპერაციო საქმიანობა

მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	8 202 594	6 595 428	2 239 160
მიღებული ავანსები			
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(6 855 337)	(5 686 384)	(1 612 860)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(523 710)	(458 344)	(161 522)
გადახდილი გადასახადები	(232 656)	(295 218)	(145 301)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1 030)		
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები	(18 355)	(1 550)	
გადახდილი %	(14 726)		(41 099)
ბანკის საკომისიო	(3 425)	(841)	(427)

საქვანგარიშო პირიდან კრედიტორთან გადახდები

553 355

153 092

277 951

საინვესტიციო საქმიანობა

შეძენილი ძირითადი საშუალება	(677 524)	(7 049)	(8 578)
შეძენილი არამატერიალური აქტივი			(1 941)
ძ/საშ. რეალიზაცია			325 000
	(677 524)	(7 049)	314 481

საფინანსო საქმიანობა

მიღებული ბანკის სესხი	275 759		
გადახდილი ბანკის სესხი	(63 589)		(757 805)
გაცემული სესხი	(2 200)	(2 940)	(900)
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი			50 043
მიღებული პროცენტები			49 967
პარტნიორიდან მიღებული სესხი	170 000		
პარტნიორზე გადახდილი სესხი	(166 500)		
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	101 600		-
პარტნიორზე გადახდილი ფ/ს		(110 000)	
საკურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასება	3 436		(41)
გაცემული დივიდენდი	(135 000)		
კონვერტაციის ხარჯი	(888)		(1 604)
	182 618	(112 940)	(660 340)

წმინდა ფ/ს

58 450

33 103

(67 908)

წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	41 735	8 632	76 541
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	100 184	41 735	8 632
	58 450	33 103	(67 908)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2024 წლის 25 მაისს

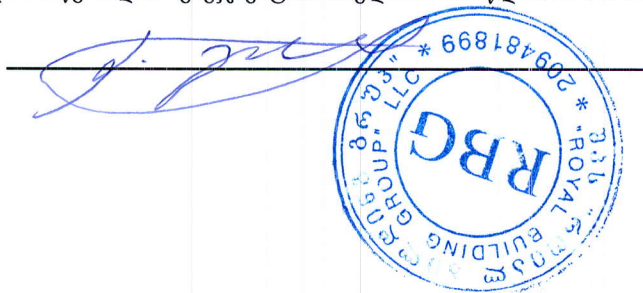
დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარა	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 01 იანვარისათვის	2 000	1 883 331	(434 397)	1 450 934
პერიოდის შედეგი		224 163		224 163
გადახდილი დივიდენდები		(115 789)		(115 789)
წინა პერიოდის კორექტირება				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კაპიტალის ცვლილება				-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	1 991 704	(434 397)	1 559 307
პერიოდის შედეგი	-	259 671		259 671
გადახდილი დივიდენდები		(142 105)		(142 105)
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	101 600	101 600
კაპიტალის ცვლილება	-	-		-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	2 109 270	(332 797)	1 778 473

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წელი

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

- | | |
|---|--------------|
| 1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება | -----გვ. 2 |
| 2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ | -----გვ.3 |
| 3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება | -----გვ.4 |
| 4. კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება | -----გვ.5 |
| 5. სააღრიცხვო პოლიტიკა და
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და სხვა შენიშვნები | -----გვ.6-18 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2024 წლის 25 მაისს.

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	წელი		
	2023	2022	2022
		კორექტირებული	
		ღარი	
შემოსავალი	6 789 293	5 581 401	5 581 401
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	6 540 994	5 287 374	5 287 374
ქვიშა-ღორღის რეალიზაციიდან			
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია		12 542	12 542
ბლოკის რეალიზაცია		5 932	5 932
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	115 398	140 320	140 320
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	111 714	95 514	95 514
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	21 186	39 719	39 719
ხარჯები	6 529 038	5 464 374.91	5 464 340.35
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	6 183 655	5 237 331	5 237 297
რეალიზაციის ხარჯი	-	1 500	1 500
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	329 523	225 544	225 544
საპროცენტო ხარჯი	15 860		
საოპერაციო მოგება	260 255	117 027	117 061
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი			
საპროცენტო შემოსავალი			
საკუროსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	3 436		
საკუროსო მოგება/ზარალი სხვა გადაფასებიდან	(122.40)		
სხვა არასაოპერაციო მოგება	(870)	(601.63)	(601.63)
საკუროსო მოგება სესხის გადაფასებიდან	(17 773)		
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია			
ჩამოწერილი მ/საშუალებების ჯართად შეფასება			
შემოსავალი მ/საშუალებების რეალიზაციიდან	14 746	107 738	107 738
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი			
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა			
საეკვე დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
სულ სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(584)	107 136	107 136
დასაბეგრი მოგება	259 671	224 163	224 197

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	წელი			
	2023	2022 კორექტირებული	2022	2021
	ლარი			
აქტივები	2 227 634	1 892 107	1 892 142	1 769 100
გრძელვადიანი აქტივები	1 100 579	589 201	589 201	636 943
ძირითადი საშუალებები	1 099 427	587 806	587 806	635 063
არამატერიალური აქტივები	1 152	1 395	1 395	1 880
საინვესტიციო ქონება				-
გაცემული სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	-			
მიმდინარე აქტივები	1 127 055	1 302 906	1 302 940	1 132 157
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086	311 086
ფული და ფულის ექვივალენტები	100 184	41 735	41 735	8 632
საჯაჭრო მოთხოვნები	779 524	1 170 813	1 170 813	1 068 388
საუქვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434 397)	(434 397)	(434 397)	(434 397)
გადახდილი ავანსები	237 526	73 356	73 356	10 402
მისაღები პროცენტები	45 982	45 982	45 982	45 982
საგადასახო აქტივი	10 848	9 438	9 438	11 456
მარაგები:				
შუა პროდუქცია	4 931	14 158	14 193	10 682
სხვა მარაგები	71 371	70 736	70 736	99 926
ვალდებულება და კაპიტალი	2 227 634	1 892 107	1 892 142	1 769 100
ვალდებულებები	449 161	332 800	332 800	318 166
გრძელვადიანი ვალდებულებები	201 773	-	-	-
ბანკის სესხის გრძ. ნაწილი	201 773	-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები	247 388	332 800	332 800	318 166
საჯაჭრო ვალდებულება	71 827	162 189	162 189	128 855
მიღებული ავანსები	34 790	15 846	15 846	15 691
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	16 034	84 224	84 224	100 132
საგადასახადო ვალდებულება	91 546	67 011	67 011	71 166
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	29 304			
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	3 500			
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	387	3 530	3 530	2 322
კაპიტალი	1 778 473	1 559 307	1 559 342	1 450 934
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000	2 000
კაპიტალის ზრდა	101 600			
გაუნაწილებელი მოგება	1 991 704	1 883 331	1 883 331	1 875 276
პერიოდის მოგება	259 671	224 163	224 197	8 055
გაცემული დივიდენდი	(142 105)	(115 789)	(115 789)	
საუქვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434 397)	(434 397)	(434 397)	(434 397)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2024 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899			
	წელი		
	2023	2022	2021
	ლარი		
საოპერაციო საქმიანობა			
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	8 202 594	6 595 428	2 239 160
მიღებული ავანსები			
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(6 855 337)	(5 686 384)	(1 612 860)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(523 710)	(458 344)	(161 522)
გადახდილი გადასახადები	(232 656)	(295 218)	(145 301)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1 030)		
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები	(18 355)	(1 550)	
გადახდილი %	(14 726)		(41 099)
ბანკის საკომისიო	(3 425)	(841)	(427)
საქვანგარიშო პირიდან კრედიტორთან გადახდები			
	553 355	153 092	277 951
საინვესტიციო საქმიანობა			
შექნილი ძირითადი საშუალება	(677 524)	(7 049)	(8 578)
შექნილი არამატერიალური აქტივი			(1 941)
ძ/საშ. რეალიზაცია			325 000
	(677 524)	(7 049)	314 481
საფინანსო საქმიანობა			
მიღებული ბანკის სესხი	275 759		
გადახდილი ბანკის სესხი	(63 589)		(757 805)
გაცემული სესხი	(2 200)	(2 940)	(900)
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი			50 043
მიღებული პროცენტები			49 967
პარტნიორიდან მიღებული სესხი	170 000		
პარტნიორზე გადახდილი სესხი	(166 500)		
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	101 600		-
პარტნიორზე გადახდილი ფ/ს		(110 000)	
საჟურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან	3 436		(41)
გაცემული დივიდენდი	(135 000)		
კონვერტაციის ხარჯი	(888)		(1 604)
	182 618	(112 940)	(660 340)
წმინდა ფ/ს	58 450	33 103	(67 908)
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	41 735	8 632	76 541
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	100 184	41 735	8 632
	58 450	33 103	(67 908)
ანგარიშგება ხელმოწერილია 2024 წლის 25 მაისს			
დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/			

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარა	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 01 იანვარისათვის	2 000	1 883 331	(434 397)	1 450 934
პერიოდის შედეგი		224 163		224 163
გადახდილი დივიდენდები		(115 789)		(115 789)
წინა პერიოდის კორექტირება				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კაპიტალის ცვლილება				-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	1 991 704	(434 397)	1 559 307
პერიოდის შედეგი	-	259 671		259 671
გადახდილი დივიდენდები		(142 105)		(142 105)
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	101 600	101 600
კაპიტალის ცვლილება	-	-		-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	2 109 270	(332 797)	1 778 473

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება როიალ ბილდინგ გრუპ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2000 წლის 4 სექტემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 209481899. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება/ბეტონისწარმოება/პლასტმასის წარმოება/სატრანსპორტო მომსახურება. ფაქტიური მისამართია თბილისი, იუნკერ შალვა ერისთავის ქ. #2.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- 2021 წ. 9 თებერვალს კობა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 100% წილი შეიცვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -100%.
დირექტორი კობა გაფრინდაშვილი (01022002816

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. . კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.504
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,702	2,8844

ფინანსური ანგარიშგების საადრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საადრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით .

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8
არამატერიალური აქტივები	3-10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). კომპანიას აქვს 2017 წ. გადახდილი მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურ მოგებასთან შედარებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგების საადრიცხო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საადრიცხო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინსაწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ამ პერიოდში ადგილი ჰქონდა გლობალურ მოვლენას, რომელიც დიწყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში და ეკონომიკური ასახვა პოვა ინფლაციის სახით მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში. მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კოვიდის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისათვისაც. საქმიანობის უწყვეტობა-მიუხედავად კოვიდ 19-ის გავლენისა, რითაც საფრთხე ექმნება საწარმოს ფუნქციონირებას, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძნობს უწყვეტ ფუნქციონირებას, რისთვისაც გატარდა მთელი რიგი ღონისძიებები,

სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

	2023	2022 კორექტირებული	2022
შემოსავლები	6 789 293	5 581 401	5 581 401
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	6 540 993.99	5 287 374	5 287 374
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	115 398.47	140 320	140 320
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	111 714.09	95 514	95 514
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	21 186.43	39 719	39 719
ქვიშა-ღორღის რეალიზაციიდან			
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია		12 542	12 542
ბლოკის რეალიზაცია		5 932	5 932

პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	6 183 655.09	5 237 331.18	5 237 296.62
ბეტონის თვითღირებულება	6 137 150.68	5 159 910.16	5 159 876
პირდაპირი ხელფასი		1 963	1 963
საწარმოო სარემონტო ხარჯები			
სხვა საოპერაციო ხარჯები (იჯარა)			
საწვავ-საპოხი მასალები			
ქვიშა-ღორღის თვითღირებულება			
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების თვითღირებულება			
ბლოკის თვითღირებულება		2 856	2 856
საწარმოო ცვეთა	45 632	51 154	51 154
სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯი	873	11 753	11 753
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		9 695	9 695

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

	2023	2022	2022
რეალიზაციის ხარჯი	-	1 500.00	1 500.00
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები			
მიწოდების სხვა ხარჯები		1 500.00	1 500.00
	2023	2022	2022
ადმინისტრაციული ხარჯი	329 523.12	225 543.73	225 543.73
შრომის ანაზღაურება	254 275.72	192 501.14	192 501.14
საიჯარო მომსახურების ხარჯი	20 339.04	3 389.84	3 389.84
კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯი	4 826.83	9 589.84	9 589.84
სამეურნეო ხარჯი	105.08	487.50	487.50
კომპიუტერის ხარჯები	65.00	430.00	430.00
დაცვის ხარჯები			
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	31 638.53	10 052.41	10 052.41
ქონების გადასახადის ხარჯი	8 470.52	6 186.94	6 186.94
საბანკო ხარჯები	3 424.68	840.57	840.57
კონვერტაციის ხარჯი	887.54		
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები			
ტელ. მომსახურება		92.75	92.75
სხვა ხარჯი	204.16	(4.99)	(4.99)
ჩაუთვლილი დღგ-ს ხარჯად აღარება			
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი	5 286.02	1 977.73	1 977.73

ფინანსური ხარჯი	2023	2022	2022
საპროცენტო ხარჯი	15 859.93		

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

	2023	2022	2022
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(15 329.84)	107 136.30	107 136.30
საპროექტო შემოსავალი			
საკურსო მოგება/ ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	3 435.80		
სხვა არასაოპერაციო მოგება	(869.77)	(601.63)	(601.63)
საკურსო მოგება - ზარალი სესხის გადაფასებიდან	(17 773.47)		
საკურსო მოგება - ზარალი სხვა გადაფასებიდან	(122.40)		
ჩამოწერილი ძ/საშუალებების ჯართად შეფასება			
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		107 737.93	107 737.93
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია			
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა			
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა/შემცირება			

ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	2023	2022	2022
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	14 745.75	151 440.68	151 440.68
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება	-	(43 702.75)	(43 702.75)
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	14 745.75	107 737.93	107 737.93

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.

წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები										
კომპანია გადახდის ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველწლიურად პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ტენჯენტები განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეცვლების სისტემის წებებისგან ცვლილებამ მიიღება გამოიწვევს მომავალი ცვლის განკვეთის კორექტირება.										
მიწარმო	მიწის ნაკვეთი კასპის რ-ნი	შენიშნა-ნაკვეთი კასპის რ-ნი სოფ.	შენიშნა-ნაკვეთი	მანქანა-დანადგარები	მეორეუფასიანი ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების	სულ
ისტორიული ღირებულება										
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000.00	36 276.82	-	2 251 827.66	3 563.61	20 270.89	20 994.88	63 757.47	15 747.30	2 417 438.63
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022 წ. მდგომარეობით	5 000	36 277	-	2 251 828	3 564	20 271	20 995	63 757	15 747	2 417 439
2022 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია				3 000		2 974			51 193	57 167
2022 წ. გასვლა(რეალიზაცია)				(263 033)		(13 116)	(20 995)	(57 003)		(354 148)
2022 წ. ჩამოწერა								(6 754)		(6 754)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000.00	36 276.82	-	1 991 794.49	3 563.61	10 128.56	-	-	66 940.79	2 113 704.27
2023 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	5 000	36 277	-	1 991 794	3 564	10 129	-	-	66 941	2 113 704
2023 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	89 266		8 198	5 221	294 437		397 122
2023 წ. გასვლა(რეალიზაცია)				(131 845)						(131 845)
2023 წ. ჩამოწერა									(15 747.30)	(15 747)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000.00	36 276.82	-	1 949 215.10	3 563.61	18 326.86	5 220.52	294 437.26	51 193.49	2 363 233.66
ცვთა										
ცვთა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(28 038.20)	-	(1 691 359.45)	(1 733.00)	(13 893.92)	(20 414.73)	(16 254.78)	(10 682.90)	(1 782 376.98)
ცვთის ნაშთი 01.01.2022 წ. მდგომარეობით	-	(28 038)	-	(1 691 359)	(1 733)	(13 894)	(20 415)	(16 255)	(10 683)	(1 782 377)
2022 წ. პერიოდის ცვთა		(1 427)		(47 147)	(109)	(2 592)	(580)	(3 800)	(5 064)	(60 720)
გასული ცვთა				263 033		13 116	20 995	13 301		310 445
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების ცვთა								6 754		6 754
ცვთა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(29 465.20)	-	(1 475 473.24)	(1 842.23)	(3 369.89)	-	-	(15 747.30)	(1 525 897.86)
ცვთის ნაშთი 01.01.2023 წ. მდგომარეობით	-	(29 465)	-	(1 475 473)	(1 842)	(3 370)	-	-	(15 747)	(1 525 898)
2023 წ. პერიოდის ცვთა		(1 427)		(54 080)	(109)	(2 083)	(358)	(18 970)		(77 027)
გასული ცვთა				131 845					15 747	147 593
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების ცვთა										-
ცვთა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(30 892.20)	-	(1 397 707.89)	(1 951.52)	(5 453.01)	(358.32)	(18 969.86)	-	(1 455 332.80)
საბალანსო ღირებულება 2021 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000	8 239	-	560 468	1 831	6 377	580	47 503	5 064	635 062
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000	6 812	-	516 321	1 721	6 759	-	-	51 193	587 806
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 000	5 385	-	551 507	1 612	12 874	4 862	275 467	51 193	907 901

არამატერიალური აქტივები

	2020 წ. საბალანსო ღირებულება	2020 წ. შეძენა	2021 წ. ამორტიზაცია	2021 წ. ჩამოწერილი	2022 წ. ჩამოწერილის ცვთა	2021 წ. საბალანსო ღირებულება	2022 წ. ამორტიზაცია	2022 წ. საბალანსო ღირებულება	2023 წ. ამორტიზაცია	2023 წ. საბალანსო ღირებულება
საბუღალტრო პროგრამა	100	1 941	(161)	2 000	(2 000)	1 880	(485)	1 395	-242.59	1 152
	100	1 941	(161)	2 000	(2 000)	1 880	(485)	1 395	(243)	1 152

მიმდინარე აქტივები

	2023	2022	2021
ფული და ფულის ექვივალენტები	100 184	41 735	8 632
ფულის ნაშთი საღარიშში	34928	8186	7 212
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	65194	33549	1 420
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე ექვივალენტით ეროვნული ბანკის კურსით	62.76		-

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	2023	2022	2021
დებიტორული დავალანება	779 524	1 170 813	1 068 388
საეჭვო დებიტორული დავალანება	(434 397)	(434 397)	(434 397)
გადახდილი ავანსები	237 526	73 356	10 402
	582 654	809 772	644 394
სესხები			
ფინანსური აქტივები (გაცემული სესხები)	357 068	357 068	357 068
სესხები			
ფინანსური აქტივები (გაცემული სესხები)	357 068	357 068	357 068
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086
მისაღები პროცენტი	45 982	45 982	45 982
ბანკის სესხები	ნომინალში	ექვივალენტი ლარში	
თი ბი სი ბანკის სესხი დოლარში მიღებული 2023 წ. 25 აპრილს	110 000	275 759	
საპროცენტო ხარჯი	5 408	15 860	
საპროცენტო დავალანება 31.12.2023 წ.	422	1 134	
გადახდილი ძირითადი სესხი	(24 500)	(63 589)	
საკუროს მოგება/ზარალი		(17 773)	
სესხის ნაშთი 31.12.2023 წ.	85 500	229 944	
მიმდინარე სესხი 31.12.2023 წ.	10 475	28 170	
გრძელვადიანი სესხი 31.12.2023 წ.	75 025	201 773	
	2023	2022	2021
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	3 500		
საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი	2023	2022	2021
საგადასახადო ვალდებულება:			
საშემოსავლო გადასახდი	4 009	36 621	42 725
გადასახდელი დღგ	41 067	5 599	10 084
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	0.66	0.66	1
საშემოსავლო იჯარიდან			
გადახდილი ავანსების წინსწრებით მიღებული დღგ-ს ჩათვლა	33 952	8 843	-
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ბარათი	4 047	9 760	9 734
ქონების გადასახდი	8 471	6 187	8 061
ჯამი	91 546	67 011	70 605

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.
წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩო. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საგადასახადო აქტივი:			
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)		1500	
მიღებული ავანსების წინსწრებით გადახდილი დღგ	4 784		1 694
გადახდილი ქონების საავანსო	6 064	7 938	9 762
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი			
	10 848	9 438	11 456

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	76 302	84 928	110 608
შპს პროდუქცია	4 931	14 193	10 682
გასაყიდი მასალები		2 398	11 244
ნედლეული და მასალები	67 693	66 745	87 470
სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	3 678	1 593	1 212
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	123 038	265 787	247 000
სავაჭრო ვალდებულებები	71 827	162 188	128 855
მიღებული ავანსები	34 790	15 846	15 691
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	16 034	84 224	100 132
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	387	3 530	2 322

	2023	2022	2021
კაპიტალი	1 778 473	1 559 307	1 450 934
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
კაპიტალში პარტნიორთა დამატებითი შენატანი	101 600		
გაუნაწილებელი მოგება	1 991 704	1 883 331	1 875 276
პერიოდის მოგება	259 671	224 163	8 055
გაცემული დივიდენდი	(142 105)	(115 789)	
საეჭვო ლეზიტორული დავალიანების რეზერვი	(434 397)	(434 397)	(434 397)

ბალანსშემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები სააღრიცხვო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს.

წარმოდგენილი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები გვ.6-გვ. 18-ის ჩთ. წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ არ ქონია ისეთ ფაქტს ან მოვლენას ადგილი, რაც უნდა აღნიშნულიყო ბალანსშემდგომ მოვლენებში.

სასამართლო დავები

საანგარიშგებო პერიოდში არც კომპანიას და არც კომპანიის მიმართ არ არის აღძრული სასამართლო დავა.