

შპს „პრაიდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების დამატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. მომზადების საფუძვლები -----	6
3. შეფასების საფუძვლები -----	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები -----	12
5. მარაგები -----	12
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	12
7. ძირითადი საშუალებები -----	12
8. გრძელვადიანი სესხები -----	13
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები -----	14
10. შემოსავალი -----	14
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -----	14
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი -----	14
13. სხვა ხარჯები -----	14
14. ფინანსური შემოსავალი -----	15
15. ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ -----	15
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენები -----	15

შპს „პრაიდი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი	10	2 418 554	1 560 289
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(1 116 992)	(822 458)
საერთო მოგება		1 301 562	737 831
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(572 574)	(468 907)
სხვა ხარჯები	13	(773 481)	(58 187)
საოპერაციო მოგება		(44 493)	210 737
ფინანსური შემოსავალი	14	1 738 931	57 053
ფინანსური ხარჯი		(178 246)	(85 331)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(108 422)	174 658
მოგება დაბეგვრამდე		1 407 770	357 117
მოგების გადასახადი		(4 272)	-
მთლიანი შემოსავალი		1 403 498	357 117

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2024 წლის 10 ივლისს

დირექტორი - ნოშრევან ლიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრაიდი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	7 882 614	3 451 154
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 882 614	3 451 154
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	993 461	11 840
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 582 147	775 695
საგადასახადო ვალდებულებები		-	9 296
მარაგები	5	229 326	438 193
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 804 935	1 235 024
სულ აქტივები		10 687 549	4 686 178
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100 500	189 000
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		4 288 128	2 908 841
სულ კაპიტალი		4 388 628	3 097 841
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6 031 392	1 339 321
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6 031 392	1 339 321
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	181 611	249 016
საგადასახადო ვალდებულებები		85 919	-
სულ ვალდებულებები		6 298 921	1 588 337
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10 687 549	4 686 178

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2024 წლის 10 ივლისს

დირექტორი - ნომრეკან ლიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

ენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

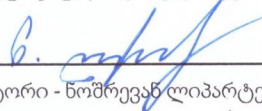
შპს „პრაიდი“

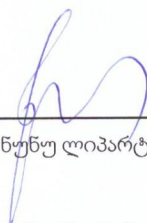
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	209 000	2 551 723	2 760 724
წმინდა მოგება	-	357 117	357 117
კაპიტალის ზრდა	(20 000)	-	(20 000)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	189 000	2 908 840	3 097 841
წმინდა მოგება		1 403 498	1 403 498
კაპიტალის ზრდა	(88 500)	-	(88 500)
გაცემული დივიდენდი		(24 211)	(24 211)
2023 წლის 31 დეკემბერი	100 500	4 288 128	4 388 628

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2024 წლის 10 ივლისს


დირექტორი - ნოშრევან ლიპარტელიანი


ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრაიდი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	1 403 498
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის	130 678
ცვეთა	89 476
გადასახადები	(336 776)
(შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	486 399
(შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(108 422)
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	(750 910)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(806 451)
მარაგები	208 866
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(67 406)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(85 919)
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	783 266
დარიცხული პროცენტები	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	783 266
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(5 293 245)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	1 738 931
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3 554 314)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(88 500)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(4 272)
სასესხო ვალდებულების ზრდა	5 558 280
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(1 510 382)
გადახდილი დივიდენდები	(24 211)
გადახდილი პროცენტები	(178 246)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	3 752 670
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების სხვაობა	981 621
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	11 840
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	993 461

დადასტურებული და ხელმოწერილია 2024 წლის 10 ივლისს

დირექტორი - ნომრევან ლიპარტელიანი

ბუღალტერი - ნუნუ ლიპარტელიანი

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პრაიდი“ (შემდგომში კომპანია“) დაარსდა 2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გიორგი სააკაძის დაღმართი #6, თბილისი საქართველო.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა (საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობები), საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა და გადაზიდვის მომსახურება. კომპანია ოპერირებს საქართველოს ტერიტორიაზე.

2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის ნოშრევან ლიპარტელიანი.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვანად დამოკიდებულია როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მენეჯმენტმა გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნა და საღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მომზადდა მსს ფასს სტანდარტებთან შესაბამისობაში მყოფი ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალშია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანია იყენებს ისტორიული ღირებულის პრინციპს, სხვა მნიშვნელოვანი პოლიტიკა და გამოყენებული პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის. კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით. ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახვას, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ინფორმაციის კლასიფიცირება ხდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. შეფასების საფუძვლები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებისა და დაგროვილი ცვეთას ასევე არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ღირებულებისა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე გადანაწილების მიზნით, შემდეგნაირად:

სასარგებლო ვადა (წელი)

შენობები	30-50
მანქანა-დანადგარები	15
ოფისის აღჭურვილობა	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-5

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მიეკუთვნება „სხვა შემოსავლებს“ ან „სხვა საოპერაციო ხარჯებს“.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურების ინდიკაცია, თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის ნარჩენ ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება არის უფრო მცირე, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ არაფინანსური აქტივის, გარდა ფუდვილისა. გაუფასურების ზარალი მცირდება, აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება ახალ მოსალოდნელ ანაზღაურებად ღირებულებამდე მაგრამ არაუმეტეს იმ ღირებულებისა, რომელიც ამ აქტივს ექნებოდა, რომ არ მომხდარიყო ამ აქტივისთვის (აქტივთა ჯგუფისთვის) გაუფასურების ზარალის აღიარება წინა წლებში. გაუფასურების ზარალის შემცირება აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. მოთხოვნებს არ ერიცხება სარგებელი. ყოვლი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღრებულებებს, რათა განსაზღვროს ხომ არ არსებობს აქტივის გაუფასურების რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. გაუფასურების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი აღიარდება ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (მოიცავს გარიგების ხარჯებს). ფინანსურ ვალდებულებებს არ ერიცხება სარგებელი, პროცენტის ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სასაქონლო და მატერიალური მარაგები

სასაქონლო და მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო და მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი, სასაქონლო და მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანაპორტირებასთან, პირდაპირ სახელფასო დანახარჯებთან.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ ან აღნიშნული წინასწარი გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. ძირითადი საშუალებების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალში ეკონომიკური სარგებელის მიღება.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ანარიცხები და პირობითი აქტივები/ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენების შედეგად სააღრიცხვო პერიოდისათვის აქვს ვალდებულება. შესაძლოა კომპანიის მიმართ გაჩნდეს მოთხოვნა, რომ გადაიტანოს თავისი ეკონომიკური სარგებელი და ვალდებულების მოცულობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ.

ანარიცხები იზომება პრე - საგადასახადო განაკვეთის გამოყენებით ვალდებულების შესასრულებლად საჭირო მოცულობის დღევანდელ ღირებულებით, რომელიც ასახვას ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და კონკრეტული ვალდებულების რისკებს. ანარიცხების ზრდა დროის გასვლის გამო აღიარდება როგორც საპროცენტო ხარჯი. ანარიცხების აღიარება არ ხდება მომავალ საოპერაციო დანაკარგებზე.

პირობითი ვალდებულებები და აქტივები არ აღიარდება.

შემოსავლის აღიარება

საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის და მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სერგებელს და ასევე როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, შემოსავლები წარმოდგენილია ფასდაკლებებისა და საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით. თუ შემოსავალი უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული შემოსავლის თანხის კორექტირება.

საოპერაციო ხარჯები

(ა) თანამშრომელთა სახელფასო და სხვა სარგებელი

დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის (დაზღვევა) დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება. კომპანიას არ აქვს შრომითი საქმიანობის შემდგომი ვალდებულებები.

(ბ) იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახდელები აღიარდება წრფივი მეთოდით, კონტრაქტით გათვალისწინებული იჯარის ვადის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრაიდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გავვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგება ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6894	2.9753
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადი წარმოიშობა არა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ მოგებაზე, არამედ მოგებაზე რომლის განაწილებაც მოხდება დივიდენდებზე. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება განაწილებული მოცულობის 15/85-ით. დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდების გაცემა.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრაიდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტიცია აღიარებულია საწყისი ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი.

შპს „პრაიდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

4. ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული სალაროში	918	27
ფული საბანკო ანგარიშებზე	992 544	11 813
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	993 461	11 840

5. მარაგები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	186 141	438 193
დაუმთავრებელი წარმოება	43 185	-
სულ მარაგები	229 326	438 193

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	419 378	540 855
გადახდილი ავანსები	275 267	234 841
სხვა მოთხოვნები	887 502	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 582 147	775 696

7. ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარე ბი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამშენებლო ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	798 788	2 232 918	54 026	2 976	64 108	298 337	3 451 154
შესყიდვა	480 006	4 722 009	23 459	35 283	30 889	1 600	5 293 245
გასვლა	-	(747 018)	-	-	-	(25 291)	(772 309)
პერიოდის ცვლათ	-	(63 416)	2 359	(1 677)	(10 381)	(16 361)	(89 476)
2023 წლის ბოლოს	1 278 794	6 144 493	79 844	36 582	84 616	258 285	7 882 614

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

8. გრძელვადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ბანკის სესხები	6 031 391	1 339 321
სულ სესხები	6 031 391	1 339 321

სესხის ხელშეკრულება:

1. # 2019-12-19/N6530085 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს საქართველოს ბანკს შორის ძალაშია 2029 წლის 10 დეკემბრამდე. სესხის თანხა 650 000 ევრო, საპროცენტო განაკვეთი წლიური 5,5 %, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 614 368 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.

2. #6288242-12750849 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს თიბისი ბანკს შორის ძალაშია 2028 წლის 21 აგვისტომდე. სესხის თანხა 1 500 000 აშშ დოლარი საპროცენტო განაკვეთი წლიური 8 %, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 3 803 383 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.

3. #6288242-12998306 , რომელიც გაფორმებულია კომპანიასა და სს თიბისი ბანკს შორის ძალაშია 2028 წლის 21 დეკემბრამდე სესხის თანხა 600 000 აშშ დოლარი საპროცენტო განაკვეთი წლიური 8 %, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ვალდებულება შეადგენდა 1 613 640 ლარს. სესხი აღებულია საბრუნავი კაპიტალის დასაფინანსებლად. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი და საბრუნავი საშუალებებით.

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრაიდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	88 912	89 654
გადასახდელი ხელფასები	(5 538)	(4 243)
მიღებული ავანსები	98 236	163 605
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	181 611	249 016

10. შემოსავალი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
საქონლის რეალიზაცია	98 314	208 623
მომსახურება	2 320 240	1 351 666
უძრავი ქონების რეალიზაცია	-	-
სულ შემოსავალი	2 418 554	1 560 289

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	152 064	166 813
ნედლეულის თვითღირებულება	964 928	655 645
მომსახურების თვითღირებულება	-	-
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 116 992	822 458

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
შრომის ანაზღაურება	189 973	174 828
იჯარის ხარჯი	12 000	6 267
კომუნალური ხარჯი	36 450	48 100
ცვეთა და ამორტიზაცია	89 476	126 912
ბანკის მომსახურება	19 319	1 017
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	225 355	111 785
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	572 574	468 907

13. სხვა ხარჯები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სესხზე დარიცხული ჯარიმა	92	655
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	773 390	57 532
სულ მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	773 481	58 187

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

14. ფინანსური შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სხვა ფინანსური შემოსავალი	(1 738 931)	(57 053)
სულ ფინანსური შემოსავალი	(1 738 931)	(57 053)

15. ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

ფინანსური რისკ(ებ)ი მოიცავს: საკრედიტო, ლიკვიდურობის, საბაზრო (საპროცენტო, სავალუტო) საკრედიტო რისკი: რისკი იმ შემთხვევაში თუ მეორე მხარე დროულად არ/ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას და კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს

ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების შესრულებას.

საბაზრო რისკი: წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე.

საპროცენტო რისკი: კომპანიას არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხი, კომპანიის ვალდებულებებზე მოქმედებს ფიქსირებული განაკვეთი ამდენად რისკი მცირეა.

სავალუტო რისკი: რისკი იმისა, რომ კრედიტზე სამომავლო ფულადი ნაკადების სამართლიანი ღირებულება ცვალებადი იქნება სავალუტო კურსის მერყეობის გამო. კომპანიის ძირითადი სავალუტო რისკები დგება იმ ფაქტის გამო, რომ კომპანიას სესხი აღებული აქვს უცხოურ ვალუტაში.

კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია მხოლოდ ლარში, ხოლო ფინანსური ვალდებულებები როგორც ლარში ასევე ვალუტაში (აშშ დოლარი)

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი მოვლენები არ გამოვლენილა, რომელიც უნდა აისახოს ფინანსური ანგარიშგებაში

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.