

შპს პროდინვესტი (206343483)

მსს ფასს-ის საფუძველზე მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
Bookmark not defined.

2Error!

2023წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.	3
2023წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. სხვა ხარჯები	7
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. კაპიტალი	8
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	8
13. დაკავშირებული მხარეები	9
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	10
(ა) შემოსავალი	10
(ბ) სხვა ხარჯები	10
(გ) ძირითადი საშუალებები	10
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

შპს “პროდინვესტი”-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1452993	72123	938714	
სავაჭრო მოთხოვნები	177779	166619	225422	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	11027	226357	136532	
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	127398	1909174	1690321	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	1046129	1210562	1174787	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	71778	18591	34219	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2887104	3603426	4199995	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	1550	271803	540411	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	9471	0	18400	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	11021	271803	558811	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2875883	3331423	3640984	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	2876083	3331623	3641184	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2887104	3603426	4199995	

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე

ბუღალტერი

შპს “პროდინვესტი”-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქმიანობის შედეგები	2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები	2074768	4 958 840	5 021 522
საქონლის გაყიდვიდან	2011369	4 902 754	5 169 170
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	63399	56 086	32 352

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2097391)	(4 462 593)	(4 409 909)
საწყისი მარაგები	(1909174)	(1 690 321)	(1 378 139)
მარაგების შესყიდვა	(315616)	(4 681 446)	(4 722 091)
გადაშუქების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	127398	1 909 174	1 690 321
საერთო მოგება	(22623)	496 248	791 613

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(190030)	(222 271)	(258 325)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18096)	(17 354)	(17 216)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი	(69095)	(115 333)	(96 951)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(155696)	(450 852)	(210 676)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(432917)	(805 809)	(583 168)

საოპერაციო მოგება	(455540)	(309 561)	208 445
--------------------------	----------	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(455540)	(309 561)	208 445
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(455540)	(309 561)	208 445

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):
--

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(455540)	(309 561)	208 445

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3331623	3 641 184	3 432 739
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2876083	3 331 623	3 641 184

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “პროდინვესტი” რეგისტრირებული არის “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2009 წლის 14 აგვისტო.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი ბ.ხმელნიცკის 2 შესახვევი #6

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „საბითუმო ვაჭრობა მშრალი რძით, კარაქით და სხვადასხვა ნედლეული რძი პროდუქტებისათვის“;

საანგარიშო პერიოდზე კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
RIO ADAJAX INVEST LIMITED	100%	100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, და წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად ანგარიშგების თარიღისთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამის მუხლში.

4. შემოსავალი

ლარი	2023წ.
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	2011369
სხვა შემოსავალი	63399
სულ შემოსავალი	2074768

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს ბანკში არსებული ფულადი სახსრებზე დარიცხული შემოსავალი 15957ლ., დადებითი კურსთა სხვაობა 36673ლ. და სხვა 10769ლ.

5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

ლარი	2023წ.
სასაწყობო ხარჯები	6995
საკომუნიკაციო ხარჯები	2572
ხარჯები განბაჟების პროცედურებზე	3676
ხარჯები იურიდიულ პროცედურებთან დაკავშირებით	6000
სამივლინებო ხარჯები	11471

ხარჯები აუდიტორულ მომსახურებაზე	33119
ხარჯები პროდუქციის გაყიდვაზე შუამავლებზე	64079
ავტომატური მოვლა შენახვის ხარჯები ხარჯები	3100
წარმომადგენლობითი ხარჯები ხარჯები	5486
სხვა ხარჯი	19198
სულ სხვა ხარჯები	155696

6. ძირითადი საშუალებები

	ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
ინვენტარი		688	0	0	192	496
მოწყობილობა და ტექნიკა		16643	71284	0	16646	71281
სატრანსპორტო საშუალებები		1258	0	0	125	1
სულ ძირითადი საშუალებები		18589	1725	0	17354	71778

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 31.12.2023 მდგომარეობით.

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

ლარი	2023 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	177779
გადახდილი ავანსები	11027
წინასწარ გაწეული ხარჯი და სხვა მოთხოვნები	1046129
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1234935

წინასწარ გაწეული ხარჯი 1542ლ წარმოადგენს სახ.გადასახდებზე არსებული ზედმეტობები, სხვა მოთხოვნები შედგენს 1044587ლარს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 31.12.2023 მდგომარეობით.

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

ლარი	2023წ.
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1550
საგადასახადო ვალდებულებები	9471
მოკლევადიანი სესხები	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11021

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე **1449787,88** და სალაროში **3205,17**.

10. გადასახადები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება გააჩნია 9259.59 ლ. რომელიც არის სავადო დამატებითი ღირებულების გადასახადი, 211,45ლარი ქონების გადასახადი.

11. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

წესდების მიხედვით, საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 200 ლარი.

(ბ) დივიდენდები

კაპიტალის მფლობელს (დამფუძნებელს) უფლება აქვს მიიღოს პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდები.

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია მფას-ის თანახმად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი გაუნაწილებელი მოგების თანხამდე. 2023 წლის განმავლობაში, კომპანიის მიერ დივიდენდების გამოცხადება და გადახდა არ განხორციელებულა

(გ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე,

რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადაიხდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ)რისკის მართვა

კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა)
- სავალუტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა)

(i) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

საბაზრო რისკი

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. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიას სასაქონლო მარაგები შემოაქვს იმპორტით, შესაბამისად ანაზღაურება მომწოდებელთან ხდება უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(ი) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2023 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	117947

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „საბითუმო ვაჭრობა მშრალი რძით, კარაქით და სხვადასხვა შემადგენელი საშუალებებით“, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ

კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდგომი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

ბ ა ლ ა ნ ს ი - შპს "პროდინვესტი"

პერიოდი: 01/01/2023 - 31/12/2023

ქართული ლარი, საბალანსო, ნაერთი, რაოდენობა: 1, კურსი: 1,0000

1 - აქტივი

1000 - მიმდინარე აქტივები

1100 - ნაღდი ფული სალაროში

1110 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში

საწყისი

10903,73

10903,73

საბოლოო

3205,17

3205,17

1200 - ფული საბანკო ანგარიშზე

1210 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში

1220 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში

საწყისი

54629,11

6590,43

61219,54

საბოლოო

667990,13

781797,75

1449787,88

1400 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

1480 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

1490 სხვა მოთხოვნები

საწყისი

166618,52

225664,24

24,42

392307,18

საბოლოო

177778,88

10041,18

24,35

187844,41

1600 - სასაქონლო-მაგერიბალური მარაგი

1620 ნედლეული და მასალები

საწყისი

1909173,96

1909173,96

საბოლოო

127398,40

127398,40

1700 - წინასწარ გაწეული ხარჯები

1710 წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება (საბ. გადასახადები)

საწყისი

158531,88

158531,88

საბოლოო

1542,07

1542,07

1800 - დარიცხული მოთხოვნები

1890 სხვა დარიცხული მოთხოვნები (იურიდიული პროცედურებს გადი

საწყისი

1052030,57

1052030,57

საბოლოო

1044586,50

1044586,50

1900 - სხვა მიმდინარე აქტივები

1910 სხვა მიმდინარე აქტივები

საწყისი

668,02

668,02

3584834,88

საბოლოო

961,47

961,47

2815325,90

2000 - გრძელვადიანი აქტივები

2100 - ძირითადი საშუალებები

2160 ოფისის აღჭურვილობა

2170 ავეჯი და სხვა ინვენტარი

საწყისი

52215,82

4844,60

საბოლოო

123499,94

4844,60



2180 გრანსპორტი	53412,18 110472,60	53412,18 181756,72
2200 - ძირითადი საშუალებების ცვეთა		
2260 ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	საწყისი -35572,02	საბოლოო -52218,84
2270 ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-4156,23	-4348,40
2280 გრანსპორტის ცვეთა	-52153,72 -91881,97	-53411,20 -109978,44
	18590,63	71778,28
	3603425,51	2887104,18

2 - პასივი

3000 - მიმდინარე ვალდებულებები

3100 - მოკლევადიანი ვალდებულებები

3110 მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	საწყისი -271802,65 -271802,65	საბოლოო -1550,19 -1550,19
--	-------------------------------------	---------------------------------

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

3330 გადასახდელი დღგ	საწყისი -0,00	საბოლოო -9259,59
3390 სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0,00	-211,45
	0,00	-9471,04
	-271802,65	-11021,23

5000 - საკუთარი კაპიტალი

5100 - საწესდებო კაპიტალი

5115 საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	საწყისი -200,00 -200,00	საბოლოო -200,00 -200,00
--------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

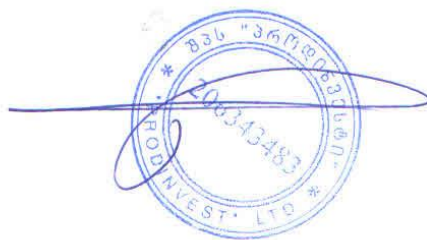
5300 - მოგება / ზარალი

5310 გაუნაწილებელი მოგება	საწყისი -3640984,24	საბოლოო -3640984,24
5320 აკუმულირებული ზარალი	309561,89 -3331422,35	765101,80 -2875882,44
	-3331622,35	-2876082,44
	-3603425,00	-2887103,67

3 - მოგება/ზარალი

0,00

0,00



საქმიანობის შედეგები 31.12.2023-ს მდგომარეობით	2023	2022	2021
ნეტო ამონაგები	2 074 768	4 958 840	5 201 522
საქონლის გაყიდვიდან	2 011 369	4 902 754	5 169 170
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	63 399	56 086	32 352
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 097 391)	(4 462 593)	(4 409 909)
საწყისი მარაგები	(1 909 174)	(1 690 321)	(1 378 139)
მარაგების შესყიდვა	(315 616)	(4 681 446)	(4 722 091)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	127 398	1 909 174	1 690 321
საერთო მოგება	(22 623)	496 248	791 613
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(190 030)	(222 271)	(258 325)
ცვლითა და ამორტიზაცია	(18 096)	(17 354)	(17 216)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი	(69 095)	(115 333)	(96 951)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(155 696)	(450 852)	(210 676)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(432 917)	(805 809)	(583 168)
საოპერაციო მოგება	(455 540)	(309 561)	208 445
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	(455 540)	(309 561)	208 445
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(455 540)	(309 561)	208 445
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(455 540)	(309 561)	208 445
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3 331 623	3 641 184	3 432 739
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 876 083	3 331 623	3 641 184



დირექტორი

ბუღალტერი

