## საქმიანობის შედეგები

| **საქმიანობის შედეგები** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
|---|---|---|
| ნეტო ამონაგები | 2079660 | 52613 |
| საქონლის გაყიდვიდან | 0 | 0 |
| მომსახურების გაწევიდან | 0 | 0 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | 2075156 | 0 |
| სხვა | 4504 | 52613 |
| გაყიდვების თვითღირებულება | 0 | 0 |
| საწყისი მარაგები | 0 | 0 |
| მარაგების შესყიდვა | 0 | 0 |
| გადამუშავების დანახარჯები | 0 | 0 |
| საბოლოო მარაგები | 0 | 0 |
| საერთო მოგება | 2079660 | 52613 |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი | 0 | 0 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება | -156315 | -3000 |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი | -11262 | -6331 |
| საპროცენტო შემოსავალი | 0 | 0 |
| საპროცენტო ხარჯი | 0 | 0 |
| იჯარის ხარჯი | 0 | 0 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 0 | 0 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები | -167577 | -9331 |
| საოპერაციო მოგება | 1912083 | 43282 |
| **გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:** | | |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობ | 0 | 0 |
| მიღებული დივიდენდები | 0 | 0 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) | -196761 | -72236 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით | 1715322 | -28954 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | 0 | 0 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი | 1715322 | -28954 |
| **სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):** | | |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) | 0 | 0 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ფ | 0 | 0 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: | 0 | 0 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) | 1715322 | -28954 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | -28954 | 0 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ | 0 | 0 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) | 0 | 0 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში | 0 | 0 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები | 167577 | 0 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს | 1853945 | -28954 |

## ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/202 |
|---|---|---|---|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 29804 | 2496 | 0 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები | 280376 | 106593 | 0 |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ | 0 | 0 | 0 |
| მარაგები | 2156853 | 1027464 | 0 |
| მზა პროდუქცია | 0 | 0 | 0 |
| სხვა | 2156853 | 1027464 | 0 |
| საინვესტიციო ქონება | 0 | 0 | 0 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| ბიოლოგიური აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| თვითღირებულების  მოდელით | 0 | 0 | 0 |
| გადაფასების მოდელით | 0 | 0 | 0 |
| გუდვილი | 0 | 0 | 0 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| ძირითადი საშუალებები | 952928 | 927311 | 0 |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში | 0 | 0 | 0 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | 0 | 0 | 0 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| სულ აქტივები | 3419961 | 2063864 | 0 |
| **ვალდებულებები** | | | |
| საიჯარო ვალდებულება | 0 | 0 | 0 |
| სავაჭრო ვალდებულებები | 1385 | 32531 | 0 |
| ანარიცხები | 0 | 0 | 0 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0 | 0 | 0 |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 193800 | 474 | 0 |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი | 0 | 0 | 0 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები | 1215637 | 1973873 | 0 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები | 0 | 0 | 0 |
| მიღებული გრანტები | 0 | 0 | 0 |
| სხვა ვალდებულებები | 155194 | 85940 | 0 |
| სულ ვალდებულებები | 1566016 | 2092818 | 0 |
| **საკუთარი კაპიტალი** | | | |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ | 0 | 0 | 0 |
| საემისიო შემოსავალი | 0 | 0 | 0 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები | 0 | 0 | 0 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | 1853945 | -28954 | 0 |
| გადაფასების რეზერვი | 0 | 0 | 0 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები | 0 | 0 | 0 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი | 1853945 | -28954 | 0 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 3419961 | 2063864 | 0 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები | 3419961 | 2063864 | 0 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები | 0 | 0 | 0 |

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 1086470 | 2353394 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0 | 0 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -1059162 | -2350898 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) | 27308 | 2496 |
| ვალუტის  კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ | 0 | 0 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო | 2496 | 0 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო | 29804 | 2496 |

შპს "ბი.ეს.არ. ტრიპლე"-ს **2023** წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

<u>სახელმწიფო რეგისტრაცია</u>

შპს "ბი.ეს.არ. ტრიპლე"-ს რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2020 წლის 20 თებერვალს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405380993

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია **27/02/2020**.

<u>საზოგადოების დამფუძნებელია: სიმეონ ბენიურაშვილი</u>

<u>იურიდიული მისამართი</u>: ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მერაბ ალექსიძის ქ.12

<u>ფაქტიური მისამართი:</u> : ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მერაბ ალექსიძის ქ.12

<u>საზოგადოების დირექტორია: სიმეონ ბენიურაშვილი</u>

<u>ორაგნიზაციის საქმიანობის სახეა</u>: სხვადასხვა სამშენებლო სამონტაჟო სამუშაოები

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

<u>2,1ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები</u>

შპს "ბი.ეს.არ. ტრიპლე"-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის. ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო

ტექნოლოგიები კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „იბერ-ინფო" (ლოკალური ვერსია)

## 2,2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

## 2.3 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას.

## 2.4 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული მესაკუთრის მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან.

## 2.5 ხარჯი

ხარჯი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე.

## 2.6 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

## 2.7 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა აღიარდება:

შპს "ბი.ეს.არ. ტრიპლე"-ს ძირითადი აქტივების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულება, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების

ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

საწარმოს შერჩეული აქვს ცვეთის გაანგარიშების მეთოდი - ცვეთის დარიცხვა ხდება საგადასახადო მეთოდით, ანუ ნარჩენი ღირებულების მეთოდით შესაბამისი ჯგუფის და ცვეთის კოეფიციენტით.

წინა წლის ნარჩენი ღირებულების და მიმდინარე წლის ნარჩენი ღირებულების საშუალო ღირებულებით და შესაბამისი კოეფიციენტით გაიანგარიშება ქონების გადასახადი.

## 2.8 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის)

შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში;

## 2.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით მისი ნასყიდობის ფასის, ნებისმიერი დანახარჯის, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია შეძენასთან და ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე. ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით „MIDL"-ით და ყოველდღიურად მყისიერად აისახება საბუღალტრო პროგრამაში

## 2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ძირითადად საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

## 2.11 სავაჭრო 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 არასაოპერაციო სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## 2.12 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება და აისახება არასაოპერაციო (საპროცენტო) შემოსავალში.

## 2.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ანაზღაურდება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

2.14 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

2.15გადასახადები

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანია გადასახადებს იხდის დროულად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული გადასახადის გადახდა ხდება მომავალი თვის დადგენილ ვადაში,

3. საანგარიშგებო პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:

3.1ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

3.2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2022 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნოლბას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3.3 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 11 სექტემბერს.

"ბი.ეს.არ. ტრიპლე"-ს დირექტორი

სიმეონ ბენიურიშვილი