

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 14.11.2017 წელს მარეგრისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 405238899, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი იყალთოს ქუჩა 4. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ბინების მშენებლობა.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებული აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების“ შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში.

დებიტორული დავალიანება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შექმნილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

–შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

–ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

–წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგებისა და საწედბო კაპიტალისაგან.

2. კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე

ახსნა-განმარტებები ფინანსურ მდგომარეობაზე
(იხ. 2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის დანართი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (საღარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში. საღაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერები გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საღაროს ნაშთია არ არის.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს სს “თიბისი ბანკში” ფულადი თანხა 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 106 ლარს

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოთხოვნებმა შეადგინა 614 417 ლარი, სხვა მოკლევადიან აქტივებმა 21 990 ლარი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2023 წლის მდგომარეობით საქონლის ნაშთი შეადგენს 192 585 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 314 431 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 1 1435 29 ლარს.

ახსნა-განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე
(იხ. საქმიანობის შედეგების დანართი)

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2023 წელს მიწოდებიდან (ბინების რეალიზაცია) მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 1 463 377 ლარი, საპროცენტო შემოსავალი 300 950 ლარი, სულ 1 764 327 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა შეადგინა 2 452 582 ლარი დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის გაყიდული ბინების თვითღირებულებაზე 53 % , საგადასახადო ხარჯი (აქტივ დარიცხული) 42 % და სხვა ხარჯები 5 %.

ფინანსური კუთხით 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოგების ნაშთია 1 143 529 ლარი.

ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე
(იხ. ფულადი სახსრების მოძრაობის დანართი)

მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 2 320 868 ლარს, ფულადი გასავალმა შეადგინა 2 359 452 ლარი, 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის საზოგადოების ფულადი სახსრები შეადგენდა 38 690 ლარს, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის შემცირდა 38 584 ლარით და შეადგინა 106 ლარი.

ფულადი გასავლის ხვედრითი წილის იძლევა შემდეგ სურათს: მასალების და მომსახურების ღირებულება 22 %, გადასახადები 53 %, ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 25 %.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ გასანაწილებელი მოგება 2022 წელს შემცირდა 688 255 ლარით, საბოლოოდ საზოგადოების მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 1 143 529 ლარს.

დირექტორი:  ა. ჯანჯალია

მთ. ბუღალტერი:  ზ. ჯინჯოლავა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
მარაგები
მზა პროდუქცია
სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
გუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
საგაჭრო ვალდებულებები
ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახადო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
გადაფასების რეზერვი
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
106	38690	57666
614417	0	0
0	1000000	0
192585	1452655	2228539
0	0	0
192585	1452655	2228539
0	0	0
21990	1206	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
314431	2664	3330
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1143529	2495215	2289535
0	2871	31527
0	660081	280581
0	0	0
0	0	0
0	479	56166
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	663431	368274
0	0	567153
0	0	0
0	0	0
1143529	1831784	1354108
0	0	0
0	0	0
1143529	1831784	1921261
1143529	2495215	2289535
21990	1206	56167
0	2871	31527

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1463377	1273065
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1463377	1267192
სხვა	0	5873
გაყიდვების თვითღირებულება	-1296120	-1372145
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	167257	-99080
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-533	-666
საპროცენტო შემოსავალი	300950	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-12012	-27108
სულ საოპერაციო ხარჯები	288405	-27774
საოპერაციო მოგება	455662	-126854
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1040529	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-584867	-126854
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-15508	0
	-600375	-126854
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-600375	-126854
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1831784	1921261
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-87880	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	37377
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1143529	1831784

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2320868	2272100
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2359452	-2291076
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-38584	-18976
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	38690	57666
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	106	38690