

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება LLC
შპს თიდი კონსტრაქშენ

ფინანსურ ანგარიშგება (Financial statement)

2023 დასრულებული წლისათვის (for the finished year 2023)
რაც მოიცავს პერიოდს
01.I.2023 დან ~ 31.XII.2023 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეყვანილი და წარდგენილია

საბრთველოს ერთეულ ვალუტაში (currency is GEL)

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია
მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,
თბილისი ვაშლიუჯვარი 14 ა კორპუსი ბინა 29

2024 წ. 20 სექტემბერი

შპს თიდი კონსტრაქშენ

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება/Profit and loss account

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ამონაგები/Income	4		1,849,934	8,385,714
სხვა შემოსავალი/Other income	-		1,000	3,017
არასაოპერაციო შემოსავალი/Non-operating income	5			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები/Raw materials and goods	-		-575,581	-1,951,349
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა Salary	-		-454,758	-1,301,155
ბიოლოგიური პროცესების შედეგი/The consequences of biological processes	-		0	
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი/Depreciation expense	-		-113,861	-228,080
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/Devaluation of fixed assets	-			
სხვა ხარჯები/Other expenses	6		0	0
ფინანსური დანახარჯები/Financial expenses	-		-505,023	-2,492,997
არასაოპერაციო ხარჯები/ Non-operating expenses	7		-49,025	-94,810
მოგება დაბეგვრამდე/Profit before taxation	-		152,686	2,320,340
მოგების გადასახადის ხარჯი/Income tax	-		-10,588	-62,901
მიმდინარე წლის მოგება/Net Profit of current year	-		142,098	2,257,439

საწარმოს დირექტორი/Director
თორნიკე დავითაია

შპს თიდი კონსტრაქშენ (ინდივიდუალური)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (Financial position)

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები/Current Assets				
ფულადი სახსრები/Cash	-	0	171,240	553,252
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები/Trading & Other Receivables	8	0	50,397	807,132
სხვა სასესხო აქტივები/Loan Assets	9	0	15,265	
წინასწარ გადახდილი გადასახადი/Prepaid Tax	-	0		
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები/Goods and Inventory	10	0	72,216	81,556
		0	309,118	1,441,940
გრძელვადიანი აქტივები/Long-term assets				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში/Investments	-	0	0	0
ძირითადი საშუალებები/Fixed Assets	11	0	904,515	2,214,277
არამატერიალური აქტივები/Intangible Assets	12	0		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი/Deferred Tax Asset	-	0	0	0
		0	904,515	2,214,277
სულ აქტივები/Total Assets	-	0	1,213,633	3,656,217

მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short-term liabilities				
სავაჭრო ვალდებულებები/Trade liabilities	13	0	297,635	295,492
მოკლევადიანი სესხები/Short term loans	-	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი/Interest Payable	-	0		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება/Current Tax Liability	-	0	22,591	145,753
დაქირავებული მომუშავეთა გასამრჯელოები/ Employee liabilities	-	0		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები/Financial Lease	-	0	0	0
	-	0	320,226	441,245
გრძელვადიანი ვალდებულებები/Long-term liabilities				
გრძელვადიანი სესხი/Long term loans	14	0	580,605	941,320
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები Long term Employees liabilities	-	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები/Financial Lease liabilities	-	0	0	0
	-	0	580,605	941,320
სულ ვალდებულებები/Total liabilities	-	0	900,831	1,382,565
საკუთარი კაპიტალი/Capital				
სააქციო კაპიტალი/Equity Capital	15	0	1,000	1,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი/Undistributed profit-loss	-	0	311,802	2,272,652
	-	0	312,802	2,273,652
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი/Total liabilities and Capital	-	0	1,213,633	3,656,217

საწარმოს დირექტორი/Director
თორნიკე დავითაია

შპს თიდი კონსტრაქშენ (ინდივიდუალური)				
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის				
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება Cash flow statement				
	შენიშვნა	2021	2022	2023
		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან/Operational Cash flow				
პერიოდის მოგება/Profit of the Period	-			
ცვეთის ხარჯები/Depreciation expense	-			
საპროცენტო ხარჯები/Interest Expense	-			
საპროცენტო შემოსავალი/Interest Income	-			
გასაგები ხელფასების ზრდა / Ney increase in Employee Liabilities	-			
გადახდილი გადასახადები ზრდა / Net Increase in Taxes	-			
მომუშავეთა ვალდებულების ზრდა / Net increase In Trade Liabilities	-			
დებიტორების დავალიანების ზრდა / Net increase in Trade receivables	-			
საქონლის ზრდა / Net Increase in Goods and inventory	-			
სხვა განაცემები / Other	-		-	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-			
Net Chas from Operational Activities	-	-	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან / Cash from Investment Activities				
ძირითადი საშუალების შეძენა / Fixed asset Purchase	-			
ძირითადი საშუალების გაყიდვა / Sale of fixed Assets	-			
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში / Investment in Subsidiaries	-			
სესხების გაცემა / Loaned Money	-			
სესხის დაბრუნება / Refund of Loaned Money	-			
მიღებული დივიდენდი / Received Dividends	-			
მიღებული პროცენტები / Received Interests	-			
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-			
Cash Flow from Investment Activities	-	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან / Cash from Financial Activities				
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა / Placement of Additional Capital	-			
საწესდებო კაპიტალის გატანა / Distribution of Capital	-			
შემოსულობები სესხებიდან / Loan Taken	-			
ნასესხები სახსრების გადახდა / Refunding of Loan taken	-			
პროცენტის გადახდა / Payment of Interest	-			
გაცემული დივიდენდები / Dividend Distribution	-			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-			
Cash Flow From Financial Activities	-	-	-	-
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის / Cash at the Beginning	-	0		
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის / cash at the End	-	0		
საწარმოს დირექტორი/Director				
თორნიკე დავითაია				

შპს თიდი კონსტრაქშენ (ინდივიდუალური)
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება / Capital Movement

	შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი	სულ 1 ლარი
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2021				
	-	-	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი / Profit or Loss for the Period	-		230,704	
პერიოდის დივიდენდები / Dividend Distributed	-		142,098	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა / Changes in Other Reserves	-	-	60,000	
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი / Placement of Additional Capital	-			
კაპიტალი 2022 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2022				
	-	-	312,802	312,802
პერიოდის მოგება/ზარალი / Profit or Loss for the Period	-	-	2,257,439	
პერიოდის დივიდენდები / Dividend Distributed	-	-	263,450	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა / Changes in Other Reserves	-	-	34,139	
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი / Placement of Additional Capital	-	-	1,000	
კაპიტალი 2023 წ. 31 დეკემბრით / 31/12/2023				
	-	-	2,273,652	2,273,652

საწარმოს დირექტორი
თორნიკე დავითაია

**შპს თიდი კონსტრაქშენ (ინდივიდუალური)
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თიდი კონსტრაქშენი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი და მიმდებარე ტერიტორია

მისი ძირითადი საქმიანობაა წყალარინების, სანიაღვრე, წყალსადენის ქსელების სარეაბილიტაციო სამუშაოები. სატუმბო სადგურის მშენებლობა

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაიყვანს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იმუშავებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარის ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2023 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებისას საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით,

არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძველით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება შესრულებული სამუშაოების მიწოდების დასრულები მომენტში.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახადელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას - ესტონური მოდელის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

იჯარით არებული შენობა-ნაგებობების რემონტები	15 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	20 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება არ ხდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და ჩამოწერისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და ჩამოწერასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმოზა, სხვადასხვა სახის ფასდათმოვები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით,

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არ უფიქსირდება არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება, შესაბამისად არ მოეთხოვება არანაირი ახსნა-განმარტება.

ამონაგები

საწარმოს საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები ასახულია შესრულებული სამუშაოების დასრულების მომენტში

4. ამონაგები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მზა პროდუქციის მიწოდების შემოსავალი / Income from Supply		1,849,934	8,385,714
სხვა შემოსავლები / Other income		1,000	3,017
		1,850,934	8,388,731

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

შედგება გადაფასების და მსგავსი არაკონტროლირებადი ოპერაციის შედეგებისაგან

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
საპროცენტო შემოსავალი / Interest Income		0	
დადებითი საკურსო სხვაობა / Favourable Exchange rate Changes			1,047
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები / Other non-operational Changes		1,000	1,970
		1,000	3,017

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი ხარჯები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ფერმის მოწყობის ხარჯები / Construction of Farm House (Incubator)			
ფერმის მოვლის ხარჯი / Maintenance of farm House (Incubator)			
წარმოებასთან დაკავშირებული ხარჯი / Costs related to production		63,569	530,788
საიჯარო ქირა / Rent		1,017	3,898
საოფისე ხარჯები / Office Supplies		1,178	1,070
კომუნიკაციის ხარჯები / Communication Costs			
კომუნალური ხარჯები / Communal Costs			
საკონსულტაციო ხარჯები / Consultation fees			25,969
რემონტის დანახარჯები / Repair and Maintenance		2,207	4,914
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული) / Fuel Costs			
მივლინების ხარჯი / Business Trip Costs		18,526	19,008
ტრანსპორტირების ხარჯი / Transportation Costs		172,969	1,419,912
დაზღვევის ხარჯები / Insurance Fees		8,596	32,284
საგადასახადო ხარჯი / Tax costs		6,281	15,723
საბანკო ხარჯები / Bank commissions		4,589	16,674
წარმომადგენლობითი ხარჯი / Representative Costs			
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები / Other Administrative Costs		226,091	422,757
		505,023	2,492,997

7. არასაოპერაციო ხარჯი

შედგება ისეთი ხარჯებისაგან რომელზეც საწარმოს არ აქვს კონტროლი, ესენია გადაფასების შედეგები და სხვა ანალოგიური მუხლები

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	-	50,397	807,132
საქვეანგარიშო პირის თანხები	-		
კაპიტალის შევსებაზე მოთხოვნა	-		
გაცემული ავანსები	-		
	-	50,397	807,132

9. სასესხო აქტივები

შედგება საწარმო მიერ გაცემული სესხისა და მასზე დარიცხული პროცენტისაგან, გაცემული სესხის ძირი 2023 წლის ბოლოს არის 87 305.51 ლარი და პროცენტი 2 701.62 ლარი

10. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
საქონელი	-	72,216	81,556
ნედლეული	-		
დაუმთავრებელი წარმოება	-		
მზა პროდუქცია	-		
შხამები და ქიმიკატები, სასუქი	-		
სხვა მარაგები	-		
	-	72,216	81,556

11. ძირითადი საშუალებები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მიწის ნაკვეთი			73,990
შემოსვლა/გასვლა		73,990	
წლიური ცვეთა			
ცვეთის გასვლა			
საბალანსო ღირებულება	-	73,990	73,990
შენობა / ნაგებობა			475,104
შემოსვლა/გასვლა		500,110	79,000
წლიური ცვეთა		25,006	25,906
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	475,104	528,198
მანქანა დანადგარები - საწყისი		14,524	11,619
შემოსვლა/გასვლა			88,919
წლიური ცვეთა		2,905	10,909
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	11,619	89,629
ოფისის აღჭურვილობა - საწყისი		1,166	6,478
შემოსვლა/გასვლა		6,931	7,319
წლიური ცვეთა		1,619	1,587
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	6,478	12,210
ავტო და ინვენტარი - საწყისი			1,566
შემოსვლა/გასვლა		1,957	271
წლიური ცვეთა		391	370
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	1,566	1,467
სატრანსპორტო საშუალება		270,548	335,758
შემოსვლა/გასვლა		149,150	1,425,083
წლიური ცვეთა		83,940	188,686
ცვეთის გასვლა		-	69,521
საბალანსო ღირებულება	-	335,758	1,502,634
საიჯარო ფაქტის კეთილმოწყობა - საწყისი		-	-
შემოსვლა/გასვლა			-
წლიური ცვეთა			-
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	-	-
სხვა საშუალებები		-	-
შემოსვლა/გასვლა			6,771
წლიური ცვეთა			622
ცვეთის გასვლა		-	-
საბალანსო ღირებულება	-	-	6,149

12. არამატერიალური აქტივები

საწაროს არამატერიალური აქტივები შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, გუდვილისა და სხვა აქტივებისაგან. არცერთ ამ კატეგორიაზე არაა დარიცხულია ცვეთა.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ლიცენზიები (პროგრამული)	-		
გუდვილი	-		
სხვა არამატერიალური აქტივი	-		
	-	-	-

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორი	-	297,635	295,492
მიღებული ავანსები	-		
საქვეანგარიშო პირის თანხები	-		
	-	297,635	295,492

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი, ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია შემდგომი გაგრძელების პირობით და ამავე ვადაში გათვალისწინებული ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

14. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას აღებული აქვს რამდენიმე გრძელვადიანი სესხი ბანკიდან, როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, გადახდის პრაქტიკული ვადა აღემატება ანგარიშგების თარიღის შემდგომ 12 თვეს.

სესხები გულისხმობს ქონების გირავნობას ან თავდებობას.

15. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

კაპიტალი შეივსო 2021 წელს და მის მერე რაიმე ცვლილება მასში არ მომხდარა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2023 წლის დასრულების შემდგომ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 19 სექტემბერს

საწარმოს დირექტორი

თორნიკე დავითაია