

შპს „ქართლი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქართლი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

მოგება ზარალი 2023 წ			
		31.12.2022	31.12.2022
შემოსავალი	9	8 671 147	8 372 003
თვითღირებულება	10	5 395 574	5 692 221
საერთო მოგება		3 275 573	2 679 782
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	381 636	171 685
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	151 974	120 647
საოპერაციო მოგება		2 741 963	2 387 450
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	152 288	406 925
ფინანსური ხარჯი	14	887	24 742
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი ცვეთა		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		2 588 788	1 955 783
მოგების გადასახადი		388 318	293 367
წლის მოგება		2 200 470	1 662 415
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
სულ სრული შემოსავალი		0	0

მპს „ქართლი“ს
დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფ ი ნ ა ნ ა ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ ი 2023 წ				
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშვალელები	6	429781	29939	16666
სულ გრძელვადიანი აქტივები		429781	29939	16666
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქოლო მატერიალური მარაგები	5	49708	42554	148019
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	4	224109	546445	528679
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2 945 804	2192598	1001274
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3219621	2781597	1677972
სულ აქტივები		3649402	2811536	1694638
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება	7	2366950	1829827	1045552
სულ კაპიტალი		2366950	1829827	1045552
მიღებული მიკლევადიანი სესხები		145	185145	81895
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1 282 307	796564	567191
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1282452	981709	649086
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3649402	2811536	1694638

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
	2020 წლის მოგება		198 025	198 025
	კაპიტალის ამოღება	-250 000		-250 000
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				567 891
	2021 წლის მოგება		477 661	477 661
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1 045 552
	გაცემულია დივიდენდი	-878 140		-878 140
	2022 წლის მოგება		1 662 415	1 662 415
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1 829 827
	გაცემულია დივიდენდი	-1 663 347		-1 663 347
	2023 წლის მოგება		2 200 470	2 200 470
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				2 366 950

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

1.განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2003 წლის 21 ოქტომბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 206139542
კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი წერეთლის გამზირი
N57ოთახი N206.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი,
ვარკეთილი 3, III ა მ/რ, კორ. N333, ბ. N23

კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სამშენებლო სექტორი , კომპანია
მონაწილეობს სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს მიერ გამოცხადებულ ტენდერებში და
ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინფრასტრუქტურის კეთილმოწყობა.

2. საადრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს
პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო
სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური
ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის
მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური
ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას,
რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური

მარაგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა
და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების
ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა, ობიექტური მტიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აისახება მოგება ზარალში

ძირითადი საშუალებების აღიარება

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციის ანარიცხებისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საამორტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

მანქანა-დანადგარები 7 წელი

ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

სამუშაო იარაღები 3 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 7 წელი

კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 აშშ დოლარი - 2.7020, ლარი. გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო 1 აშშ დოლარი - 2.6894 ლარი

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავალი აღიარდება შემსყიდველისთვის წარდგენილი სამუშაოების შესრულების ფორმა ორის წარდგენისა და მიღება ჩაბარების აქტზე შემსყიდველისა და მიმწოდებლის საამისოდ უფლება მოსილი პირის ხელმოწერის შემდეგ

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

2023 წ

2022წ

2 945 804

2192598

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წ

2021წ

მოთხოვნები მიწოდებიდან და
მომსახურებიდან
წინასწარი გადახადები

205 695

529776

18 414

16668

სულ 224109

546444

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2023 წ

2022 წ

ნედლეული და მასალები

49708

42554

სულ 49708

42554

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება		ოფისის აჭურვილობა	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები
31 დეკემბერი 2020 წელი		1992	21680	
შეძენა 2021 წ		0	7200	
31. დეკემბერი 2021 წელი		1992	28880	
შეძენა 2022 წ		3701	16117	
31.დეკემბერი 2022 წელი		5693	44997	
2023 წ შეძენა		6549	6835	422248
2023 წ ჩამოწერა		-1992	-16859	0
31.დეკემბერი 2023 წელი		10250	34973	422248
ცვეთა				
ცვეთა 2020		398	3075	
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020 წელი		1592	8980	
ცვეთა 2021 წელი		0	3634	
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021 წელი		1592	12614	
ცვეთა 2022 წ		308	6237	
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022 წელი		1900	18851	
ჩამოწერილი ცვეთა		-1592	-8184	
ცვეთა 2023		1778	5572	19365
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023 წელი		2086	16239	19365
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020 წელი		400	12700	
31. დეკემბერი 2021 წელი		400	16257	
31.დეკემბერი 2022 წ		3793	26146	19366
31.დეკემბერი 2023 წ		8164	18734	402883

მპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

7. კაპიტალი

გაცემულია დივიდენდი 2023 წ

1 663 347

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
მიღებული ავანსები
გადასახდელი სესხის პროცენტი
ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულებები
მომსახურება სხვა პირებისგან
ანარიცხები

	2023 წ	2022 წ
	526 225	162759
	0	70939
	0	0
	0	0
	756082	548846
		13820
		0
სულ	1 282 307	796364

9. შემოსავალი

შემოსავალი რეალიზაციიდან
შემოსავალი სამშენებლომომსახურებიდან

	2023 წ	2022 წ
	0	76119
	8671147	8295884
სულ	8671147	8372003

10. თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის ღირებულება
სამშენებლო კონტრაქტების დანახარჯები
მასალები
ხელფასი
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება
სატრანსპორტომომსახურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
მომსახურება სხვა პირების
ელ. ენერგია ახალი ობიექტის დაერთება
იჯარა ტექნიკა
საწვავი
საპენსიო 2%

	2023 წ	2022 წ
	0	73304
	1869600	2502165
	348353	211376
	2175600	1799608
	309236	337174
	24937	6237
	439368	525707
	8074	6501
	14138	5750
	199156	219681
	7111	4718
სულ	5395573	5618917

11 ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი**2023 წ****2022 წ**

შრომის ანაზრაულება
ოფისის იჯარა
ა/მ იჯარა
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება
საკანცელარიო ხარჯები
კომუნიკაციის ხარჯები
საბანკო მომსახურების ხარჯები
საბანკო გარანტიის საკომისიო
კომუნალური ხარჯები
ქონების გადასახადი
ცვეთა / ადმინისტრაცია
საწვავი დანახარჯი
საპენსიო 2%

197815	76925
6346	4759
4500	0
122425	52000
365	1769
753	755
5789	5597
26702	16616
592	757
2299	233
1778	308
10482	11562
1790	404

სულ**381636****171685****12 სხვა საოპერაციო ხარჯი****2023 წ****2022 წ**

ექსპერტიზის ხარჯები
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი
ა/მანქანის შეკეთება
სასამართლოს ხარჯები
მომსახურება
დაზღვევის ხარჯები

101846	100262
7071	572
27392	3546
1539	785
7466	11012
6660	4470

სულ**151974****120647****13. სხვა არა საოპერაციო ხარჯი/ხარჯი****2023 წ****2022 წ**

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი
ჩამოწერილი ძირითადი საშვალეები
სხვა ხარჯები
ჯარიმები

0	7514
9073	-10994
1231	-77079
141984	-326366

სულ**152288****-406925**

14. ფინანსური ხარჯი**2023 წ****2022 წ**

სესხის პროცენტი

877

24742

სულ**877****24742****15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები**

მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია
ადგილი არ ჰქონია

შპს „ქართლი“ს**დირექტორი****/ გიორგი რუბაშვილი/****ბუღალტერი****/ მზია იაშვილი/**