

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის

მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 3

1. საქმიანობის აღწერა 5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 6

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 10

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 12

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 14

2. ზოგადი ინფორმაცია 16

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები 16

a. ძირითადი საშუალებები

b. არამატერიალური აქტივები

c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

d. საწესდებო კაპიტალი

e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

f. შემოსავლების აღიარება

g. ფინანსური შემოსავლები

h. გადასახადები

4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 20

5. სასამართლო დავები 24

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს–ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ის

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მის ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ს

დირექტორი



ხელმოწერა

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ - ს საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 13/11/2019,

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, გარდაბნის რაიონი, სოფელი კრწანისი, 29-ე ქუჩა, 4.

კომპანიის საქმიანობა: სხვადასხვა სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა, სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები. 2024 წელს კომპანია აპირებს საქონლის ასორტიმენტისა გაზრდას და ახალი მომსახურებების შეთავაზებას კლიენტისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	123,247	20,211	25,158
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123,247	20,211	25,158
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	1,466,995	1,660,028	2,219,740
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	2,120,097	2,096,750	1,967,287
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		4,663	193,360	155,791
დებიტორული დავალიანებები	8	2,734,223	1,983,704	1,117,369
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	536,181	1,457,386	342,829
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,862,159	7,391,228	5,803,016
სულ აქტივები		6,985,406	7,411,439	5,828,174

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /

აკუმულირებული ზარალი

[10](#) 6,230,832 6,530,157 5,286,125

სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		6,230,832	6,530,157	5,286,125
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	22,465	22,465	22,465
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		22,465	22,465	22,465
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	325,076	453,360	116,174
საგადასახადო ვალდებულებები	13			
სხვა ვალდებულება		3,968	2,392	345
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		403,065	403,065	403,065
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		732,109	858,817	519,584
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,985,406	7,411,439	5,828,174

- - -

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით
2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	123 247	20 211	25 158
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123 247	20 211	25 158
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	<u>6</u>	1 466 995	1 660 028	2 219 740
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	<u>7</u>	2 120 097	2 096 750	1 967 287
საგადასახადო მოთხოვნები	<u>13</u>			
სხვა აქტივები		4 663	193 360	155 791
დებიტორული დავალიანებები	<u>8</u>	2 734 223	1 983 704	1 117 369
ფული და ფულის ეკვივალენტები	<u>9</u>	536 181	1 457 386	342 829
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6 862 159	7 391 228	5 803 016
სულ აქტივები		6 985 406	7 411 439	5 828 174
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება /				
აკუმულირებული ზარალი	<u>10</u>	6 230 832	6 530 157	5 286 125
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		6 230 832	6 530 157	5 286 125
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	<u>11</u>	22 465	22 465	22 465
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		22 465	22 465	22 465
მოკლევადიანი ვალდებულებები				

კრედიტორული დავალიანებები	<u>12</u>	325 076	453 360	116 174
საგადასახადო ვალდებულებები	<u>13</u>			
სხვა ვალდებულება		3 968	2 392	345
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		403 065	403 065	403 065
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		732 109	858 817	519 584
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 985 406	7 411 439	5 828 174

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

Handwritten signature



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი	14	2 958 791	8 277 435
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	18 055	-
სულ შემოსავალი		2 976 846	8 277 435
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(1 787 801)	(5 649 615)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(138 625)	(202 723)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(315 350)	(689 169)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(697)	(4 947)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(10 170)	(10 169)
სულ ხარჯები		(2 252 643)	(6 556 623)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		724 203	1 720 812
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		724 203	1 720 812.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(153 529)	(71 517.00)
წლის მოგება / ზარალი		570 674	1 649 295.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი	14	2 958 791	8 277 435
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	18 055	-
სულ შემოსავალი		2 976 846	8 277 435
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(1 787 801)	(5 649 615)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(138 625)	(202 723)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(315 350)	(689 169)
ცეკთა და ამორტიზაცია		(697)	(4 947)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(10 170)	(10 169)
სულ ხარჯები		(2 252 643)	(6 556 623)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		724 203	1 720 812
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		724 203	1 720 812,00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(153 529)	(71 517,00)
წლის მოგება / ზარალი		570 674	1 649 295,00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-		-	
მოგება/(ზარალი)			5 286 125		5 286 125
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული	-				-
შემოსავალი/(ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	5 286 125		5 286 125
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	5 286 125		5 286 125
მოგება/(ზარალი)			1 649 295		5 286 125
დივიდენდის განაწილება	-			(405 263)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული	-				-
შემოსავალი/(ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	6 530 157		6 530 157
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	-	6 530 157	-	6 530 157
მოგება/(ზარალი)			570 674		7 100 831
დივიდენდის განაწილება	0			(869 999)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		0			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	6 230 832		6 230 832
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2023 წელი	-	-	6 230 832	-	6 230 832

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერი.

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	შენიშვნები	მორითადი საშუალებების გადავასე	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	-	-	
მოგება/(ზარალი)			5 286 125		5 286 125
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	5 286 125		5 286 125
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	5 286 125		5 286 125
მოგება/(ზარალი)			1 649 295		5 286 125
დივიდენდის განაწილება	-			(405 263)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	6 530 157		6 530 157
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	-	6 530 157	-	6 530 157
მოგება/(ზარალი)			570 674		7 100 831
დივიდენდის განაწილება	0			(869 999)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	0				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	6 230 832		6 230 832
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2023 წელი	-	-	6 230 832	-	6 230 832

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია
ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

გ. მამუკაშვილი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2023	2,022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		570,674	1,649,295
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		697	4,947
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(750,519)	(866,335)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		193,033	559,712
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(23,347)	(129,463)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება		188,697	(37,569)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(128,284)	337,186
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		(1,576)	(2,047)
მიღებული ავანსის ცვლილება		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		49,375	1,515,726
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(103,036)	4,947
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(103,036)	4,947
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		(869,999)	(405,263)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		2,455	(853)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(867,544)	(406,116)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(921,205)	1,114,557
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		1,457,386	342,829
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		536,181	1,457,386

0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერი.

დირექტორი /ხანიუნ ლიუ/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

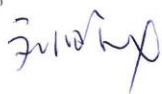
(ლარი)

შენიშ- ვნები	2023	2 022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	570 674	1 649 295
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულადი ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	697	4 947
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(750 519)	(866 335)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	193 033	559 712
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(23 347)	(129 463)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	188 697	(37 569)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(128 284)	337 186
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	(1 576)	(2 047)
მიღებული ავანსის ცვლილება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	49 375	1 515 726
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(103 036)	4 947
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(103 036)	4 947
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(869 999)	(405 263)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	2 455	(853)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(867 544)	(406 116)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(921 205)	1 114 557
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	1 457 386	342 829
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	536 181	1 457 386

0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი




ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ დაფუძნებულია 2019 წლის 13 ნოემბერს, დამფუძნებელი:
 - ხანიუნ ღიუ - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, გარდაბანი, სოფ. კრწანისი 29-ე ქუჩა #4
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - კომპანიას არ გააჩნია შეიღობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება.
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 25 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
 - საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
 - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
 - კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
 - ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 123247 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება .

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მარაგს. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2023 წელს მოხდა მოგების ნაწილის, 869999 ლარის, დივიდენდად განაწილება .

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო მასალებს და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მიწოდებული საქონლის საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების, საქონლის საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან

არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალება				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	ავტოსატრანსპორტო საშუალება	123247	20211	25158
	ძირითადი საშუალება სულ	123247	20211	25074

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	სამშენებლო მასალები	1466995	1660028	2219740
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	1 466 995	1 660 028	2 219 740

6. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის გადახდილი აქვს ავანსები სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემდგომი შემოტანის მიზნით

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	2120097	2096750	1967287
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	2 120 097	2 096 750	1 967 287

7. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი) დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

დებიტორული დავალიანებები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	დებიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	2734223	1983704	1117369
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	2 734 223	1 983 704	1 117 369

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული		-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	536181	1457386	342829
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები უცხოურ ვალუტაში	-	-	-
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	536 181	1 457 386	342 829

9. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	6230832	6530157	5286125
	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	6 230 832	6 530 157	5 286 125

10. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

კრედიტორული დავალიანებები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	კრედიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	325076	453360	116174
	კრედიტორული დავალიანებები, სულ	325 076	453 360	116 174

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

კომპანიას სასესხო ვალდებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

12. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

(ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღ-ს გადასახადს.

საგადასახადო ვალდებულებები				
#	დასახელება	2023	2022	2021
1	საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
2	საგადასახადო მოთხოვნა,	4 663	193 360	155 791

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

14. საოპერაციო შემოსავალი (ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2023	2022
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	2958791	8277435
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	2 958 791	8 277 435

15. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2023	2022
1	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1787801	5649615
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	1 787 801	5 649 615

16. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

#	დასახელება	2023	2022
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	138625	202723
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	138 625	202 723

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

#	დასახელება	2023	2022
1	მომსახურების ხარჯი	1 640	143 226
2	ბანკის საკომისიო	5 947	18 240
3	სატრანსპორტო მომსახურება	118 726	43 354
4	სხვა ხარჯი	189 037	484 349
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ		315 350	689 169

18. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.