2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ ჯორჯია ინვესტ გრუპი„
ს.ნ 404537578

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -- 3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება-- --------4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -------------------------------------- 5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -- 6-16

შპს "ჯორჯია ინვესტ გრუპი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2023
აქტივები			
ფული დაფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	3089.76	196.64
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	4	457178.24	38540.42
გადახდილი ავანსები		395.61	31743.56
მარაგები	6	12063.4	12063.4
ძირითადი საშუალებები	7	2092447.27	1789212.94
სულაქტივები		**2565174.28**	**1871756.96**
ვალდებულებები			
სავაჭროდასხვამოკლევადიანივალდებულებები	9	137654.44	127461.44
სულ ვალდებულებები		**137654.44**	**127461.44**
საწესდებო კაპიტალი		1101729.61	513795.17
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1325790.23	1230500.35
სულ კაპიტალი		**2427519.84**	**1744295.52**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**2565174.28**	**1871756.96**

დირექტორი: ร.კალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ჯ.ვეკუა

შპს "ჯორჯია ინვესტ გრუპი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2023
აქტივები			
ფული დაფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	3089.76	196.64
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	4	457178.24	38540.42
გადახდილი ავანსები		395.61	31743.56
მარაგები	6	12063.4	12063.4
ძირითადი საშუალებები	7	2092447.27	1789212.94
სულაქტივები		**2565174.28**	**1871756.96**
ვალდებულებები			
სავაჭროდასხვამოკლევადიანივალდებულებები	9	137654.44	127461.44
სულ ვალდებულებები		**137654.44**	**127461.44**
საწესდებო კაპიტალი		1101729.61	513795.17
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1325790.23	1230500.35
სულ კაპიტალი		**2427519.84**	**1744295.52**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**2565174.28**	**1871756.96**

დირექტორი: რ.კალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ჯ.ვეკუა

შპს "ჯორჯია ინვესტ გრუპი"

მოგება - ზარალის და სხვას რული შემოსავლი სანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2023
ამონაგები	10	**2159748,35**	**314099,14**
თვითღირებულება	11	(1656954,97)	(113641,46)
საერთომოგება		**502793,38**	**200457,68**
სხვა შემოსავლები		102664,92	0
ზოგადიდაადმინისტრაციულიხარჯი	12	(274377,8)	(209196,46)
საოპერაციომოგება		**331080,5**	**-8738,78**
ფინანსური შემოსავალი	13	(137310,28)	(86551,1)
წმინდასავალუტოზარალი/მოგება		193770,21	-95289,88
მოგებადაბეგვრამდე	_	**193770,21**	**-95289,88**
მოგების გადასახადი			
წმინდამოგება	_	**193770,21**	**-95289,88**
მთლიანი სრული შემოსავალი	_	**193770,21**	**-95289,88**

დირექტორი: რევაზ კალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ჯიმშერ ვეკუა

შპს "ჯორჯია ინვესტ გრუპი"

მოგება - ზარალის და სხვას რული შემოსავლი სანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2023
ამონაგები	10	**2159748,35**	**314099,14**
თვითღირებულება	11	(1656954,97)	(113641,46)
საერთომოგება		**502793,38**	**200457,68**
სხვა შემოსავლები		102664,92	0
ზოგადიდაადმინისტრაციულიხარჯი	12	(274377,8)	(209196,46)
საოპერაციომოგება		**331080,5**	**-8738,78**
ფინანსური შემოსავალი	13	(137310,28)	(86551,1)
წმინდასავალუტოზარალი/მოგება		193770,21	-95289,88
მოგებადაბეგვრამდე	-	**193770,21**	**-95289,88**
მოგების გადასახადი			
წმინდამოგება	-	193770,21	-95289,88
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	193770,21	-95289,88

დირექტორი: რევაზ კალაძე

მთავარი ბუღალტერი: ჯიმშერ ვეკუა

შპს „ჯორჯიან ინვესტ
გრუპი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებოკაპიტალი	გაუნაწილებელიმოგება	მთლიანიკაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	**1101729,61**	**1325790,23**	**2427519,841**
წმინდა მოგება	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-	(95289,88)	**(95289,88)**
პერიოდის სრული შემოსავალი	**-**	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(587934,44)		**(587934,44)**
2023 წლის 31 დეკემბერი	**513795,17**	**1230500,35**	**17442955,2**

1. ზოგადიინფორმაცია

შპს „ჯორჯია ინვესტ გრუპი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2015 წლის 15 მაისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 406155404. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, აკაკი შანიძის ქ., N16, ბინა N5.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არა საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.აგრეთვე კომერციული ფართების გაქირავება.
რევაზ კალაძე, 01023012021 25%. როკ სადერი, 01391017057 /ლიბანი/ 25%,შარბელ მანსური, RL 3717835, 01791031358 /ლიბანი/ 25%,ვასიმ ელ კაზზანი, RL 3590353, 01591032682 /ლიბანი/ 25 დადირექტორია რევაზ კალაძე, 01023012021 და როკ სადერი, 01391017057 /ლიბანი/.
2023 წლის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 3(სამი)-ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრს, კომპანიის წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2018 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 2021 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას 2021 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას 2021 წლის, ასევე შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა
თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ზ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

<u>საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი</u>

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753

ძირითადი სააღრიცხვ ოპოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფული დაფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული დაფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არარის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლი ვაღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტოსარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.
მარაგების თვითღრებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

ძირითად ისაშუალებები

თავდაპირველი აღიარება დაშეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.
იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.
მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისადა მიღებული თანხის შედარებითდა ჩაირთვება სხვაშემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომიხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით,** სასარგებლო მომსახურებისვადის მიხედვით;
ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	**სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)**
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავეჯი	10 წელი
შენობა	50 წელი

აქტივების გაუფასურება

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

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. საკურსოსხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვაშემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან.
კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.
გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, დაასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაცპროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.
თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხისკ ორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.
მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.
თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.
ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაშია ღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდებ ადარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგიმოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიანკომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომიმოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშნველობისაა, აისახება ფინანსურიანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები დაპირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.
ფინანსურანგარიშგებაში არ აისახება პირობითია ქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმშემთხვევაში, თუკომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმპერიოდის ფინანსურანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.
ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაშია პირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების

ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლოდავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსური ნფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს სასამართლო დავა.

შენიშვნა 3 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლ ის 31 დეკემბერი
ფულისალაროში		1,36
ფულისაბანკოანგარიშებზე	3089,76	195,28
სულ ჯამი	**3089,76**	**196,64**

შენიშვნა 4 -სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

ლარში	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31დეკემბერი
სავაჭროდებიტორულიდავალიანებები	457178,24	38540,42
სხვა მოკ.ვადი.მოთხოვნები		31743,56
სულ ჯამი	**457178,24**	**70483,98**

შენიშვნა 6 - სხვა აქტივები

ლარში	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლს 31 დეკემბერი
მარაგები	12062,4	12063,4
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
სულ ჯამი	**12062,4**	**12063,4**

შენიშვნა 7 - სხვა აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ლარში	მიწის ნაკვეთები :	მანქანა-დანადგარები :	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა :	ავეჯი :	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**214134.00**	**16949.15**	**1780780.50**	**128157.30**	**276335.50**	**137523.10**	**2553879**
შესყიდვა							
გასვლა			102807.38	3332.11	7501.97	93599.10	**207240**
გადაფასების რეზერვი							
2023 წლის ბოლოს მდგომარეოით	**214134.00**	**16949.15**	**1677973.12**	**124825.19**	**268833.53**	**43924.00**	**2346638**

დაგროვილი ცვეთა	მიწის ნაკვეთები :	მანქანა-დანადგარები :	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა :	ავეჯი :	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი

20222 წლის ბოლოს	**214134**	**7263.93**	**136758.69**	**69029.53**	**188795.26**	**59584.87**	675566.28
ცვეთის ხარჯი		2421.31	55932.43	15046.84	37888.81	15295.62	126585.01
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	**9685.24**	**192691.12**	**84076.37**	**226684.07**	**44289.25**	557426.05
საბალანსო ღირებულება	*214134*	7263.91	1485282.00	40748.82	42149.46		

შენიშვნა 9 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	**2022 წლ ის 1 იანვარიი**	**2023 წლ ის 31 დეკემბერი**
სავაჭროვალდებულებები	22296,82	12103,82
მოკლ.ვად.სესხი	115357,62	115357,62
სულ ჯამი	**137654,44**	**127461,44**

შენიშვნა 10 - ამონაგები

ლარი	**2022 წლის 31 დეკემბერი**	**2023 წლის 31 დეკემბერი**
საქონლის რეალიზაცია	2159748,35	314099,14
სულ ჯამი	**2159748,35**	**314099,14**

შენიშვნა 11 - თვითღირებულება

ლარი	**2022 წლის 31 დეკემბერი**	**2023 წლის 31 დეკემბერი**
საქონლის თვითღირებულება	(1656954,97)	(113641,46)
სულ ჯამი	**(1656954,97)**	**(113641,46)**

შენიშვნა 12 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	**2022 წლის 31 დეკემბერი**	**2023 წლის 31 დეკემბერი**
შრომისანაზღაურება	(32903.12)	(13827,86)

კომუნალური	(58363,86)	(64900)
ცვეთის ხარჯი	(119754,75)	(125633,49)
სხვაადმინისტრაციულიხარჯი	(63356,07)	(4835,11)
სულ ჯამი	**(274377,8)**	**(209196,46)**

შენიშვნა 13

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
კურსის ცვლილების ხარჯი	12491,35	22591,72
სხვა არასაოპერ ხარჯი	124818,94	63959,38
სულ	**137310,28**	**86551,1**

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდომ მოვლენებს ადგილი აქ რონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი: რ.კალაძე

შენიშვნა 12 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
შრომისანაზღაურება	(32903.12)	(13827,86)
კომუნალური	(58363,86)	(64900)
ცვეთის ხარჯი	(119754,75)	(125633,49)
სხვაადმინისტრაციულიხარჯი	(63356,07)	(4835,11)
სულ ჯამი	**(274377,8)**	**(209196,46)**

შენიშვნა 13

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
კურსის ცვლილების ხარჯი	12491,35	22591,72
სხვა არასაოპერ ხარჯი	124818,94	63959,38
სულ	137310,28	86551,1

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდომ მოვლენებს ადგილი აქ რონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი: რ.კალაძე