

შპს „თბილაბრემუმი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	54938	567326	938353
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	888672	774170	529382
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფუ	0	0	0
მარაგები	6063894	216421	32383
მზა პროდუქცია	7846	216421	32383
სხვა	6056048	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1161098	969332	772590
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	13584649	15226859	15176414
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმ.	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	21753251	17754108	17449122
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	87619	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1113837	908261	541827
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	242	240
სულ ვალდებულებები	1201456	908503	542067
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კ)	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3706616	426	61876
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	20551795	16845605	16907055
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	21753251	17754108	17449122
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1161099	969332	772590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი: ო.ლომაია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	14940861	6103522
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	14940861	6103522
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4030	-102307
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	14936831	6001215
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2181640	-1617845
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-340271	-361932
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3447805	-923935
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5969716	-2903712
საოპერაციო მოგება	8967115	3097503
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 ვაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	8967115	3097503
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	8967115	3097503
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	8967115	3097503
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16845605	16907055
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3706616	426
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-8967541	-3159379
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20551795	16845605

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმია	-512388	-371027
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო სა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-512388	-371027
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	567326	938353
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	54938	567326

დირექტორი:ო.ლომაია

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1 სს „თბილაბრეშუმი“ (შემდგომში – წარმოადგენს შპს) თბილაბრეშუმი).

2020 წ. 19 ივნისიდან რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 25 სექტემბერს ნაძალადევის რაიონის ეროვნული სასამართლოს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 20003174, იურიდიული მისამართი - საქართველო, საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის გამზ. №64. საზოგადოება დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

პარტნიორები, მესაკუთრე წილის მფლობელები

- | | |
|--------------------------------|-----|
| 1. ოთარ ლომაია 0100801778 | 75% |
| 2. დავით ლომაია 01018000874 | 15% |
| 3. თამაზ ქვარცხავა 01017014927 | 10% |

4. საზოგადოების ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომერციული ფართის იჯარით გაცემა

5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

2.2 საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ქართული ლარის სიზუსტით.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების „ფას“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს დაშვების საფუძველზე, და ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში

სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, საზოგადოებას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.4. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ

მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საიჯარო მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

3 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

3.1 კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდახარჯი.

3.2 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

3.4 გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

3.5 . გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით),

რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება 2022-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

3,6 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3,7 გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,7020 ლარი

1 EUR= 2,8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,2894 ლარი

1 EUR=2,9753 ლარი.

4. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

4.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	4677	4722	2650
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	50261	521230	44061
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	29722	0
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	0	11652	591664
ვადიანი ანაბარი ეროვნულ ვალუტში			300000
სულ:	54938	567326	938375

~

4.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	888672	774170	529382
სულ:	888672	7741702	529382

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ 80 დებიტორი 31.12.2023 წ. მდგომარეობით.

4.3. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 31.12. 2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2022 წ დგომარეობით
შენობები	4656509	0	246132	4902641		258034	5160675
ხაგებობები	260141	0	13692	273832	0	14412	288245
სულ:	4916650	0	259824	5176473	0	272446	5448920

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023წ ელი ზრდა ან შემცირება	2023წ ელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022წ ელი ზრდა ან შემცირება	2022წ წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2022წ მდგომარეობით
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	14322	0	3581	17903	13549	4476	8830
ავტომობილები და სხვა ინვენტარი	42951	0	10738	53688	28673	13170	58257
მანქანა დანადგარები	8899	0	2225	11123	0	2781	13905
ოფისის აღჭურვილობა	40103	35288	10026	22717	12272	4820	6279
კომპიუტერული ტექნიკისა და ავეჯის გარდა	210788	6530	52697	256955	17750	64239	309886
სატრანსპორტო საშუალებები							
სულ:	317063	41818	79267	362386	72244	89486	397157

	ნაშთი 31.12.2023მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით.
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 60724. კვ.მ.	7564811	8412806	8412806
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 5736კვ.მ.	509894	509894	509894
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 110კვ.მ.	30552	30552	30552
სულ:	8105257	8953252	8953252

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება

თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს -340271ლარი;

	2023 წელი	2022 წელი
შენობა-ნაგებობების ცვეთა	-259824	-272446
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-80447	-89486
სულ:	-340271	-361932

4.4 საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2022 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
გაუნაწილებელი მოგება	3708616	426	61876
სულ	6138286	2432096	2493546

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადახადახით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე, 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საპრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

4.5 ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 -2022წლებში , კომპანიის ნეტო - ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების გაწევიდან.

4.6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2023 წელი	2022წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	2185436	1617845
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1169530	11121

ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	74071	84209
ავტოტრანსპორტის საექსპ., ხარჯები და რემონტი	0	0
საწვავის ხარჯები	29477	27517
ცვეთა და ამორტიზაცია	340271	361932
საკომუნიკაციო ხარჯები	7857	6064
საბანკო ხარჯები	4171	3246
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2158903	802899
სულ:	5969716	2914833

4.7 არასაოპერაციო შემოსავლები

არასაოპერაციო შემოსავლები	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე დარიცხული პროცენტიდან	7173	41024
დადებითი საკურსო სხვაობები(უარყოფითი)	-388	-40919
სულ:	6785	105

4.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

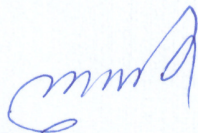
შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე კომპანიას შეექმნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მის ძირითად მომხმარებელზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა , საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	54938	567326	938353
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	888672	774170	529382
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	6063894	216421	32383
სხვა	7846	216421	32383
საინვესტიციო ქონება	6056048	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	1161098	969332	772590
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	13584649	15226859	15176414
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	21753251	17754108	17449122
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	87619	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1113837	908261	541827
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	242	240
სულ ვალდებულებები	1201456	908503	542067
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3706616	426	61876
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	20551795	16845605	16907055
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	21753251	17754108	17449122
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1161099	969332	772590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი: **ო. ლომია**




საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	14940861	6103522
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	14940861	6103522
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4030	-102307
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	14936831	6001215
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2181640	-1617845
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-340271	-361932
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3447805	-923935
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5969716	-2903712
საოპერაციო მოგება	8967115	3097503
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 გაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	8967115	3097503
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	8967115	3097503
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	8967115	3097503
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16845605	16907055
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა'	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3706616	426
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-8967541	-3159379
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20551795	16845605

დირექტორი : ო. ლომაია

ლომაია



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო)	-512388	-371027
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-512388	-371027
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სა	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშს	567326	938353
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშს	54938	567326

დირექტორი: ო.ლომაია

