

პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია, როგორც მეიჯარე

2018 – 2019 წლებში საზოგადოებამ გააფორმა საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებები. იჯარის აღნიშნული ხელშეკრულება და მისი მოქმედების ვადა არის 1 წელზე მეტი. საზოგადოებას იჯარის სახით პერიოდულად გაქირავებული აქვს ფართები და სამშენებლო ინვენტარი.

2019 წელს საზოგადოებამ გააფორმა გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულება, და იჯარის ობიექტი, რომელიც კლასიფიცირებული იყო, როგორც „გასაყიდი საქონელი“, რეკლასიფიცირდა „ძირითად საშუალებად“ და შემდგომ „საინვესტიციო ქონებად“.

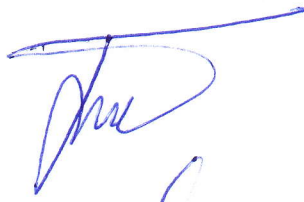
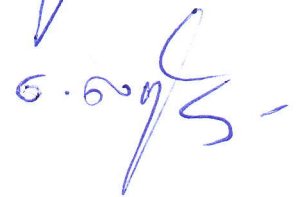
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი

/ნანა ნათელაშვილი/



ფინანსური მდგომარეობა

2023

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89029	110418	135207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1015589	704470	2567659
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	174895	669353	57753
მარაგები	1393048	1137274	678731
მზა პროდუქცია	456709	502208	589524
სხვა	936339	635066	89207
საინვესტიციო ქონება	924742	943144	961548
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	349937	230839	224943
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	93206	111846	130487
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	92
ძირითადი საშუალებები	3085223	2278537	3454302
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	76910	76910	76910
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	995105	995105	995105
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	119645	105839	1739
სულ აქტივები	8317329	7363735	9284476

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	87014
სავაჭრო ვალდებულებები	83593	15131	118848
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	45008	0	757
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1145043	129650	3460374
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1364461	2104824	2121080
სულ ვალდებულებები	2638105	2249605	5788073

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის - 'კაპიტალი')	403000	403000	403000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5276224	4711130	3093403
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5679224	5114130	3496403
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8317329	7363735	9284476
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3022499	2852354	3664293
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1493062	2119955	2240685

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature]
G. G. G.

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

/ნანა ნათელაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

2023

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	5306020	5010446
საქონლის გაყიდვიდან	4250	938620
მომსახურების გაწევიდან	381843	825666
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4919927	3246160
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2612731	-3718853
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2693289	1291593
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	140757	2365117
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-699401	-529891
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-586939	-512870
საპროცენტო შემოსავალი	0	16035
საპროცენტო ხარჯი	0	-153740
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-326111	-223415
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1471694	961236
საოპერაციო მოგება	1221595	2252829

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 ვაჭრობიდან და სავადა	-30176	75655
მიღებული დივიდენდები	308650	346100
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	315117	61204
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებ	1815186	2735788
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1815186	2735788

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონებ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1815186	2735788
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5114130	3496403
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1000000	-1046753
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-250092	-71308
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5679224	5114130

შპს აზიმუტი-ს

პრეზიდენტი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signature in blue ink]

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

/ნანა ნათელაშვილი/

შ.პ.ს. „აზიმუტი“ - ის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარებით

ჯგუფი

შ.პ.ს. „აზიმუტი“ (ს/კ 208146095) - მშობელი საწარმო

შ.პ.ს „აზიმუტი 2014“ (ს/კ 202886207) - შვილობილი საწარმო-100%

შპს „გალერეა დიდუბე“ (ს/კ 400029697 - ერთობლივი საწარმო -50%

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ზოგადი ინფორმაცია

ჯგუფი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 70 ბ

ჯგუფი შედგება „კომპანიისაგან“, სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი კომპანიისაგან შპს „აზიმუტი 2014“ და 50% ინვესტიციით ერთობლივი საწარმოში შპს გალერეა დიდუბე. მისი ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა, პროექტირება, დეველოპმენტი, ქონების გაქირავება (ერთობლივი საწარმო).

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური

ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მსს ფასს ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების და

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც დამუშავების პროცესშია და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება „კომპანიისა“ და მისი სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს, ასევე 50% წილის ერთობლივი საწარმოს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებებისაგან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი, და ხარჯი.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდი მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდის მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს ნაერთ ინფორმაციას:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს (ბალანსი);
2. საქმიანობის შედეგების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშს
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია:

2022 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინა შესადარისი საანგარიშგებო პერიოდი -

2021 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური

ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. გაუფასურების ობიექტური სამხილი შესაძლოა იყოს კონტრაგენტის ფინანსური პრობლემები, ხელშეკრულების დარღვევა, მსესხებლის გაკოტრების ალბათობა, ფინანსური აქტივისთვის აქტიური ბაზრის გაუჩინარება ფინანსური პრობლემების გამო და სხვ.

მხოლოდ გაცემულ სესხებისა და დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში.

საანგარიშო პერიოდში საწარმოში საექვო ვალების რეზერვი არ შექმნილა. წინა საანგარიშგებო პერიოდში უიმედო დებიტორული ვალები ჩამოწერილ იქნა ზარალზე, ხოლო ვადაგადაციკებული კრედიტორული დავალიანება აყვანილ იქნა მოგებაზე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში. ასეთ ოპერაციებს საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია

შეწყვეტილი ოპერაციები და გასაყიდად გამიზნული აქტივები

ასეთ ოპერაციებს საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც

პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების

აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობა - ნაგებობები 2-5% წრფივი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 10-50 % წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება სა სხვა დანიშნულებით გამოყენებული გაუნაწილებელი მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საწარმოს აღარ აქვს დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით და ქონებრივი შენატანით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ირიცხება **91031 ლარი**.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	0	0
საბანკო ანგარიში	91031	110630
სულ	91031	110630

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები უმეტესწილად წარმოქმნილია წინასწარი გადახდებით ბიუჯეტიდან და გაწეული მომსახურების შედეგად. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები წარმოდგენილია მოკლევადიანი ფინანსური აქტივების და მოთხოვნების სახით. ფინანსური აქტივის მიღების ან გასვლის ღირებულებას წარმოადგენს მისი გაცვლის ღირებულება.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1036897	725778
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	177029	669378
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები და წინასწარ გაწეული ხარჯები	664240	523271
სულ	1878166	1918427

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ იყო არსებითი სხვაობა დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულებასა და მის სამართლიან ღირებულებას შორის.

ინვესტიციები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ინვესტიცია მერკავშირე საწარმოში		
სულ	0	0

მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 1393048 ლარი.

მარაგები	31.12.2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	394508	93234
მზა პროდუქცია	456709	502209
გასაყიდად განკუთვნილი საქონელი (ფართები და სხვა)	541831	541831
სხვა		
სულ	1393048	1137274

ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები	3582603	2775953
საინვესტიციო ქონება	2903637	2961012
სხვა არამატერიალური აქტივი	0	49
გუდვილი	93206	111846
სულ	6579446	5848860

	მიწის ნაკვეთი ბი	შენობა- ნაგებობები	მანქანადა ნაღებები	ავტო და ოფისის მოწყ	სატრანსპ . საშ.	სხვა	გუდვილი	არამატე რიალური აქტივი	სულ
31 დეკ.2021	950319	4353804.54	1279434.8	15543	245122	125940	130488	312	7100963
შემენა			72990	7270	661303	3880			745443
გაყიდვა	-80311	-778992	-9694		-511858	-103003			-1483858
ჩამოწერა			-590						-590
მიმდინარე ცვლით ხარჯი		-29213	-397942	-8488	-53884	-4668	-18641	-263	-513099
31 დეკ.2022	870008	3545600	944199	14325	340683	22149	111847	49	5848859
შემენა	904120		975552	712	354236	7847			2242467
გაყიდვა	-47851	-653970	-53525	-703		-13837			-769886
ჩამოწერა			-115999						-115999
მიმდინარე ცვლით ხარჯი		-94350	-399901	-6104	-101012	-5942	-18641	-49	-625999
31 დეკ.2023	1726277	2797280	1350326	8230	593907	10217	93206	0	6579442

კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის). საერთო კრედიტორული ვალის ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **83918** ლარს.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულება	83918	15456
ვალდებულება თანამშრომეთა მიმართ	2284	1284
საგადასახადო ვალდებულებები	55772	10055
გადასახდელი პროცენტი	7823	
გადასახდელი დივიდენდი	368656	781113
მიღებული ავანსები	1215720	1493987
სხვადასხვა		57537
სხვა ()	34	
სულ	1734207	2359432

გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი ვალდებულებები წარმოადგენილია გრძელვადიანი სესხების სახით და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **11458043** ლარს

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2023	31.12.2022
საფინანსო ინსტიტუტებისგან	998470	
ფიზიკური პირებისგან	146573	129650
სულ	1145043	129650

*გრძელვადიანი სესხი კომპანიას აღებული აქვს კომპანიის დირექტორისაგან

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

ფინანსური იჯარა -ლიზინგი

	31.12.23	31.12.22
ფინანსური იჯარა	0	0

სულ ვალდებულებები 2879250

კაპიტალი

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	სხვა	აკუმულირებუ ლი მოგება	კაპიტალი სულ
2021წ 31 დეკემბერი	403000	0	4541423	4944423
წლიური მოგება			3355715	3355715
გაცემული დივიდენდი			-1702721	-1702721
კაპიტალის გაზრდა				0
კაპიტალის შემცირება				0
სხვა			-71308	-71308
2022წ 31 დეკემბერი	403000	0	6123109	6526109
წლიური მოგება			2367045	2367045
გაცემული დივიდენდი			-1580622	-1580622
კაპიტალის გაზრდა				
კაპიტალის შემცირება				0
სხვა			-250091	-250091
2022წ 31 დეკემბერი	403000	0	6659441	7062441
მათ შორის არამაკონტროლებელი წილი				1097331

სულ საკუთარი კაპიტალი - 7062441

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი - 9941691

საქმიანობის შედეგების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა ორგანიზაციის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

შემოსავალი

დასახელება	2023	2022
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	4250	938620
შემოსავალი მომსახურებიდან	1043327	1563621
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკ-დან	4919927	3246160
სხვა		
სხვა(საქონლის რეკლასიფიკაცია)		
სულ	5967504	5748401

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. ხარჯის აღიარება ხდება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

გაყიდვების თვითღირებულება და საერთო მოგება

დასახელება	2021	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	2612731	3718853

საერთო მოგება	3354773	2029548
---------------	---------	---------

*გაყიდვების თვითღირებულებაში შედის შრომის ანაზღაურება (ხელფასი) 1436801 ლარი

სხვა საოპერაციო და არა საოპერაციო შემოსავალი და ხარჯები

დასახელება	2023	2022
სხვა შემოსავალი (უკან დაბრუნებული თანხები და სხვა)		162
მეორადი მასალა შემოსავალში		1 488
უიმედო კრედიტორის ჩამოწერა		250
სახელშერულებო ჯარიმები	139 899	700
საშემოსავლოს სუფსიდია		
ძირითადი საშუალების გასვლით მიღებული შემოსავალი		2 362 517
სხვა	858	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(734 276)	(574 266)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(625 998)	(552 071)
საპროცენტო შემოსავალი:		4 958
სხვა ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი :		(153 740)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი.*გაშიფრულია	(348 302)	(246 790)
სულ საოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	(1 567 819)	843 208
საოპერაციო მოგება	1 786 954	2 872 756

*** ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი**

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
დაზღვევის ხარჯი	15145	10595
ფიზიკური პირისგან მომსახურება (ერთჯერადი)		8014
საოფისე-სამეურნეო (დასუფთავების და სხვა) ხარჯები	21310	2715
საიჯარო ქირა		
საკანცელარიო ხარჯი	1355	2659
კომპიუტერის ხარჯები	337	298
სარეკლამო მომსახურების	319	
სანოტარო მომსახურების	440	470
კომუნალური ხარჯები	16426	21188
საერთო დანიშნულების საწვავის და სხვა ხარჯი	31479	38431
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	9500	9500
საგადასახადო ხარჯი	48298	54609
საბანკო ხარჯი, საგარანტიო მომს	21174	38698
საერთო დანიშნულების რემონტის და ექსპლუატაციის ხარჯი (მასალა)	3374	8743
საერთო დანიშნულების სარემონტო და სხვა მომსახურების ხარჯი	14369	23603
საპენსიო	34632	12639
სხვადასხვა	11681	4568
სატერმინალო მომსახურება		325
მიწოდების ხარჯები		2479
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის ხარჯი	115999	591
სხვა ფინანსური ხარჯი		11
ხელშეკრულების ცვლილება, პირობის დარღვევა, ჯარიმა, საზრავი		1912
მასალების ჩამოწერა		2742
დღგ-ს ხარჯი პრ.ჩათვლიდან		2000
საზრავები და ჯარიმები	2180	
უმედო მოთხოვნის ჩამოწერის ხარჯი	284	800
სულ	348302	247590

სხვა შემოსავლები და ხარჯები ფინანსური და სხვა ოპერაციებიდან

დასახელება	2023	2022
სავ.სახსრების გადაფასებიდან	-30176	75655
მიღებული დივიდენდი	308650	346100
საპროცენტო ხარჯი	-51529	
საპროცენტო შემოსავალი		
ძირითადი საშუალების გასვლით მიღებული შემოსავალი	353146	
სხვა ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი		61204
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	2367045	3355715

პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია, ჯგუფი, როგორც მემფარე

2018 - 2019 წლის წლებში, ჯგუფის წევრების მიერ გააფორმებულია საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებები. იჯარის აღნიშნული ხელშეკრულება და მისი მოქმედების ვადა არის 1 წელზე მეტი. საზოგადოებას, ჯგუფს იჯარის სახით პერიოდულად გაქირავებული აქვს ფართები და სამშენებლო ინვენტარი.

2019 წელს საზოგადოებამ, ჯგუფმა გააფორმა გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულება, და იჯარის ობიექტი, რომელიც კლასიფიცირებული იყო, როგორც „გასაყიდი საქონელი“, რეკლასიფიცირდა „ძირითად საშუალებად“ და შემდგომ „საინვესტიციო ქონებად“.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

პრეზიდენტი:

/თეიმურაზ ნიკოლეიშვილი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანა ნათელაშვილი/

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/202	31/12/202	31/12/202
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	91031	110630	135619
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1036897	725778	2588967
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	177029	669378	335130
მარაგები	1393048	1137274	678731
მზა პროდუქცია	456709	502208	589524
სხვა	936339	635066	89207
საინვესტიციო ქონება	2903637	2961012	3018390
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	664240	523271	213288
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	93206	111846	130487
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	49	311
ძირითადი საშუალებები	3582603	2775953	3951775
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9941691	9015191	11052698
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	87014
სავაჭრო ვალდებულებები	83918	15456	118848
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2284	1284	1284
საგადასახადო ვალდებულებები	55732	10055	91903
გამოუფუძავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1145043	129650	3460374
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1592273	2332637	2348852
სულ ვალდებულებები	2879250	2489082	6108275
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'კაპიტალი')	403000	403000	403000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5562110	5025778	3444092
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი	5965110	5428778	3847092
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯგუფის მიერ)	1097331	1097331	1097331
სულ საკუთარი კაპიტალი	7062441	6526109	4944423
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9941691	9015191	11052698
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3362245	3166331	3951735
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	447230	2359432	2560887

კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	5967504	5748401
საქონლის გაყიდვიდან	4250	938620
მომსახურების გაწევიდან	1043327	1563621
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4919927	3246160
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2612731	-3718853
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3354773	2029548
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	140757	2365117
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-734276	-574266
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-625998	-552071
საპროცენტო შემოსავალი	0	4958
საპროცენტო ხარჯი	0	-153740
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-348302	-246790
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1567819	843208
საოპერაციო მოგება	1786954	2872756
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 ვაჭრობიდან და სა	-30176	75655
მიღებული დივიდენდები	308650	346100
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	301617	61204
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც	2367045	3355715
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2367045	3355715
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქო	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2367045	3355715
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	2367045	3355715
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	2367045	3355715
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალ	2367045	3355715
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2367045	3355715
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6526109	4944423
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1580622	-1702721
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-250091	-71308
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7062441	6526109