

შპს პალიტრა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

	31/12/2023	31/12/2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,336,008	1,904,038
სავაჭრო მოთხოვნები	340,012	755,128
მარაგები	511,793	612,305
სხვა მიმდინარე აქტივი	834,809	1,103,607
ძირითადი საშუალებები	55,712	59,664
სულ აქტივები	4,078,334	4,434,741
კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	3,830,950	3,147,034
სულ კაპიტალი	3,830,950	3,147,034
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	39,215	40,038
მიღებული ავანსები	-	987,613
საგადასახადო ვალდებულებები	208,170	260,056
სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	247,385	1,287,707
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,078,334	4,434,741
	-	-

შპს პალიტრა
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან/რეალიზაციიდან	7,370,966	6,017,123
მომსახურების/რეალიზაციის თვითღირებულება	(3,642,317)	(3,273,730)
საერთო მოგება/(ზარალი)	3,728,649	2,743,393
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	(1,480,360)	(1,192,540)
იჯარის ხარჯი	(53,691)	(40,487)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(17,712)	(17,230)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(277,621)	(250,798)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,829,384)	(1,501,056)
საოპერაციო მოგება	1,899,265	1,242,338
საპროცენტო ხარჯები	(21,592)	(4,564)
საპროცენტო შემოსავალი	47,959	6,673
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(301)	78,898
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,925,331	1,323,345
მოგების გადასახადი	(185,759)	-
მოგება/(ზარალი)	1,739,572	1,323,345

შპს პალიტრა
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2021	1,823,689	
2022 წლის მოგება	1,323,345	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2022	3,147,034	(0)
2023 წლის მოგება	1,739,572	
გაცემული დივიდენდი	(1,052,632)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(3,025)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2023	3,830,949	(0)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს პალიტრა (400115111) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ანდრონიკაშვილის მე-2 შესახვევი, N27. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

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

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2023	138,151
31 დეკემბერი, 2023	151,912
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2023	(78,487)
31 დეკემბერი, 2023	(96,200)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2023	59,664
31 დეკემბერი, 2023	55,712

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივებში აღრიცხულია კონტრაქტორების წინაშე არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების უზრუველსაყოფად გაცემული გარანტიები. აღნიშნულ გარანტიებს გააჩნიათ 1 წლიანი ვადა და კომპანია მათ მიიღებს სახელშეკრულებო ვალდებულებების ჯეროვნად შესრულებისთანავე.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას და რუსეთ-უკრაინის ომს გავლენა არ ჰქონიათ კომპანიის საქმიანობაზე.

25 სექტემბერი, 2024

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2023	138,151
31 დეკემბერი, 2023	151,912
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2023	(78,487)
31 დეკემბერი, 2023	(96,200)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2023	59,664
31 დეკემბერი, 2023	55,712

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

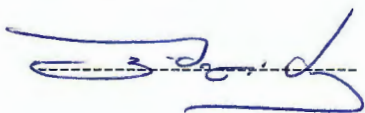
სხვა მიმდინარე აქტივებში აღრიცხულია კონტრაქტორების წინაშე არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების უზრუველსაყოფად გაცემული გარანტიები. აღნიშნულ გარანტიებს გააჩნიათ 1 წლიანი ვადა და კომპანია მათ მიიღებს სახელშეკრულებო ვალდებულებების ჯეროვნად შესრულებისთანავე.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას და რუსეთ-უკრაინის ომს გავლენა არ ჰქონიათ კომპანიის საქმიანობაზე.

25 სექტემბერი, 2024

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

