

ფინანსური ანგარიშგება

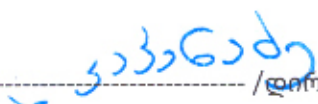
შპს „ჯეორენტი მინერალს“

(ს/კ 400283901)

30 სექტემბერი 2024

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	6

 ----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-23	31-12-22	31-12-21
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	824,818	901,681	903,089
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	0	0	0
		824,818	901,681	903,089
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	0	0	0
გადახდილი ავანსები		6490	1740	37572
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	121821	122325	200570
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	48791	405820	197830
სხვა მიმდინარე აქტივები		7205	1927	3711
		184,307	531,812	439,683
სულ აქტივები		1,009,125	1,433,493	1,342,772
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		888,119	1,106,595	563,053
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		888,119	1,106,595	563,053
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	0	253,746	726,369
		0	253,746	726,369
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		119,808	35,800	37,843
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,198	37,352	15,507
		121,006	73,152	53,350
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,009,125	1,433,493	1,342,772

ე. კაკაბაძე /დირექტორი/

ე. ზუკა /მთავარი ბუღალტერი/

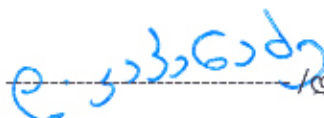
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2022		2021
შემოსავალი	12	3,619,326		2,785,390
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0		0
საერთო მოგება		3,619,326		2,785,390
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(1,560,672)		(1,559,926)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(148,993)		(155,275)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(87,491)		(84,025)
საოპერაციო მოგება		1,822,170		986,164
საპროცენტო ხარჯები		(7665)		(39,646)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(31)		54,563
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(591)		2,992
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,813,883		1,004,073
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,813,883		1,004,073

დ. კახიძე /დირექტორი/

გ. მჭედუ /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	563,053	563,053
ზრდა (+)	-	1,004,073	1,330,886
შემცირება (-)	-	(460,531)	(460,531)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	1,106,595	1,106,595
ზრდა (+)	0	1,813,883	1,813,883
შემცირება (-)	0	(2,032,359)	(343,653)
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	888,119	888,119

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,540,429	1,087,543
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,087)	(89,571)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,884,648)	(744,379)
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	(346,306)	253,593
სავალუტო კურსის ეფექტი	(10,723)	(45,603)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	405,820	197,830
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	48,791	405,820

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეორენტი მინერალს“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 25 თებერვალს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 400283901.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინერტული მასალის ექსკავაცია და მისი ტრანსპორტირება მოპოვების ადგილიდან სამსხვრევ ქარხნამდე. კომპანიას საკუთრებაში აქვს მძიმე წონიანი მუხლუხა ექსკავატორები და სამი MAN-ის ფირმის თვითმცლელები, რითაც ახდენს ექსკავირებას და ტრანსპორტირებას. ასევე ყავს კონტრაქტორები, ვინც ახდენენ ინერტული მასალის ტრანსპორტირებას.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ყავს ერთი ძირითადი დამკვეთი, ჰაიდლბერგ ცემენტ ჯორჯია და სამუშაოებს აწარმოებს მარნეულში, სოფელ ლეებადინში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ელევთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა, N 149.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ როინ გიგიბერია (89.33%), (დავით კაპანაძე 10.67%), თუმცა 2024 წლის 8 იანვრას წილები შეიცვალა შემდეგნაირად:

- როინ გიგიბერია, პ/ნ 01002001029 - 80%;
- დავით კაპანაძე, პ/ნ 01024089446 - 20%.

კომპანიის დირექტორია დავით კაპანაძე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 10 ადამიანი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორებს უფლება აქვთ წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

დ. კაპანაძე
დირექტორი/

გ. ლუბი
/მთავარი ბუღალტერი/

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ტერმინები და განმარტებები

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპრიცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

დ. კახიძე

/დირექტორი/

გ. ზეზუა

/მთავარი ბუღალტერი/

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ძირითადი საშუალებები**ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება**

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 ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით.

ბ) შემდგომი ხარჯები

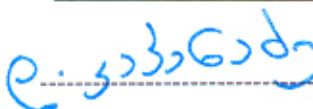
შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება 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.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

ავტომობილები

10 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ საადრიცხო პროგრამები არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკის და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის, ისე რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. 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 შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დ. კახიძე
/დირექტორი/

გ. ზუბი
/მთავარი ბუღალტერი/

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაბეგრა

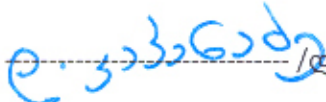
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

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 ვალდებულებების 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 ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

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

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი 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.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, 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. ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს: გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით), კანონმდებლობიდან ან სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან. კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც: წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნძნებს სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს

.....
ე. კახიძე / დირექტორი/

..... / მთავარი ბუღალტერი/

გარკვეულ პასუხისმგებლობებს და შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

კომპანიას სასამართლოში შეტანილი აქვს სარჩელები, კომპანიას აქვს სასამართლო დავები იმ პირებთან ვისაც დარღვეული აქვთ ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები, თუმცა აღნიშნული თანხა არ არის არსებითი.

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

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.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის 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.

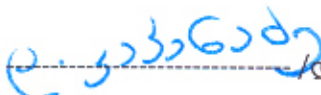
2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

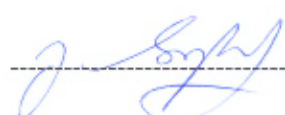
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

5. პირითადო საშუალებები

	ქვეყნის- დასაღწერები	როგორც ადეკვატობა	ავარი და სხვა იხვეტები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022	916,336	1,694	0	61,654	979,684
შემოსვლა	22,616	0	678	59,322	82,616
გასვლა	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	938,953	1,694	678	120,976	1,062,300
ისტორიული ღირებულება 01.01.2023	938,953	1,694	678	120,976	1,062,300
შემოსვლა	0	0	0	64,745	64,745
გასვლა	(3,279)	0	0	(61,654)	(64,933)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	935,673	1,694	678	124,067	1,062,112
ცვლილება					
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2022	75,592	181	0	822	76,595
გასული პერიოდი საშუალებების ცვლილება	0	0	0	0	0
ცვლილება	74,795	271	72	8,887	84,025
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2022	150,387	452	72	9,709	160,620
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2023	150,387	452	72	9,709	160,620
გასული პერიოდი საშუალებების ცვლილება	(2,596)	0	0	(8,220)	(10,816)
ცვლილება	75,583	271	108	11,528	87,491
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2023	223,374	723	181	13,017	237,295
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	788,566	1,242	606	111,267	901,681
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	712,299	971	497	111,050	824,818

დ. ვახტანგ /დირექტორი/

მთავარი ბუღალტერი/

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	121,821	122,325	200,570
გადახდილი ავანსები	6,6490	1,740	37,572
სხვა მიმდინარე აქტივები	7,205	1,927	3,711
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	135,516	125,992	241,853

7. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	41,794	58,597	16,158
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	6,997	347,223	181,672
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	48,791	405,820	197,830

8. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>
ბანკის სესხები	0	253,746	726,369
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	0	0	0
სულ სესხები და ლიზინგები	0	253,746	726,369

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2021.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	1,198	29,130	9,707
გადახდილი ხელფასები	0	8,222	5,800
საგადასახადო ვალდებულებები	119,808	35,800	37,843
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	121,006	73,152	53,350

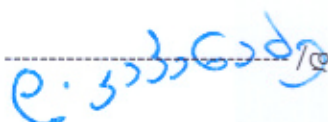
დ. კახიძე /დირექტორი/

გ. ზეზუაშვილი /მთავარი ბუღალტერი/

10. შემოსავალი		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	0	0
შემოსავალი მომსახურებიდან	3,619,326	2,785,390
სულ შემოსავალი	3,619,326	2,785,390

11. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	143,269	130,358
იჯარით გაცემული ტექნიკის საწვავის ხარჯი	208,412	386,249
ტექნიკის და აღჭურვილობის იჯარის ხარჯები	1,011,498	805,790
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	197,493	237,529
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	1,560,672	1,559,926

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
შრომის ანაზღაურება	124,290	131,908
სხვა ხარჯი	24,703	23,367
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	148,993	155,275

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/