

შპს ორბი2010

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს

შპს „ორბი2010“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა	71452	27914
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	215543	747441
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	-	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ ფულად სახსრები	178007,00	278817
მარგები	-	0
მზა პროდუქცია	178007,00	278817
სხვა	-	-
საინვესტიციო ქონება	330677,00	149213
სხვა მოგვადანი აქტვები	0	3926
სხვა არმატერიალური აქტვები	223582,00	413532
ძირითად საშუალებები	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	0
სხვა გრძელვადიანი აქტვები	1019261,00	1620843
სულ აქტვები	-	-
ვალდებულებები	14680	-
საიჯარო ვალდებულება	36848	16102
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-
ანარიცხები	180421	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	25908	42775
საგადასახადო ვალდებულებები	534081,00	2096939
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1419	868
სხვა ვალდებულებები	793357	2156684
სულ ვალდებულებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი	602877	30000
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	- -376973	-565841
გაუნაწილებელ მოგება / (დგრვილ ზარალი)	-	-
გადაფსების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	225904	-535841
სულ საკუთარი კაპიტალი	1019261	1620843
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	330677	149213
სულ მოგვადანი აქტვები	-	-
სულ მოგვადანი ვალდებულებები	-	-



მოგებისა - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტომონაგები	3197666	1493227
საქონლს გაყიდვიდან	3197666	1484795
მომსახურების გაწევიდან	0	8432
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 2569863	-1379195
საერთომოგება	627803	114032
სხვა საოპერაციო შემოსავალ	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 22573	- 21934
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 15262	- 28648
საპროცენტო შემოსავალ	0	4668
საპროცენტო ხარჯი	- 310991	- 147666
იჯარის ხარჯი	-	- 0
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 94010	- 78480
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 442836	- 272060
საოპერაციო მოგება	- 184967	-158028
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდ შემოსულობა / (დნა კარგი) უზიარებელი ვალდებულებები	-	-
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	-	-
მიღებულ დივიდენდები	-	-
სხვა არაოპერაციო შემოსავალ / (ხარჯი)	- 0	37 462,00
მოგება / (ზარალ) მოგების გადსახადს ხარჯმდელ	184967	- 195490
განგრძლივითი ოპერაციებიდან	-	-
მოგების გადსახადს ხარჯი	-	-
საანგარიშგებოპერაციის მოგება / ზარალ	184967	- 195490
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალ):		
მიღწერილი სრულ შემოსავალ / (ზარალ)	184967	- 195490
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერაციის დასაწყისში	-535841	35308
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლადები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალს სხვა ცვლადები	576778	-375659
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერაციის ბოლოს	225904	-535841



შპს „ორბი2010“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	3463244	2658531
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	- 3419706	- 2629899
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-	-
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	43538	28632
ვალუტის კურსის ცვლელბის გავლენა ფულდსახსრებსა დ მათ ეკვივალენტბზე	-	12130
ფულდ სახსრები დ მათ ეკვივალენტბი საანგარიშგებოპერიოდს დაწყებისში	27914	11412
ფულდ სახსრები დ მათ ეკვივალენტბი საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	71452	27914



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ორბი 2010 (შემდგომში ასევე „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 16 ნოემბერს. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 245607339. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქობულეთი, რუსთაველის ქუჩა #138.

შპს ორბი 2010-ის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მესაკუთრე არის თამაზ ანთიძე ს/ნ: 61001002696.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბინების მშენებლობასა და მათი შემდგომი რეალიზაციას, ასევე გარდა აღნიშნული საქმიანობისა ახორციელებს:

- ✓ მნიშვნელოვანი მენეჯერული, სამშენებლო გადაწყვეტილებების მიღებას,
- ✓ არქიტექტურული, ინტერიერის დიზაინის და სამშენებლო პროექტების უზრუნველყოფასა და
- ✓ სამშენებლო პროექტების ბიუჯეტირების, ხარჯთაღრიცხვის, იურიდიული და ფინანსური რეკომენდაციების მიწოდებას

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. „კომპანიას“ აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

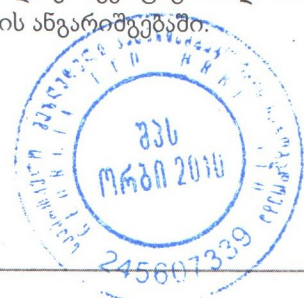
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

4.1. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონირებადი და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის დღის კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით. ფულადი აქტივების/ვალდებულებების გადაფასებისა და კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის არსებული სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.



2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული გაცვლითი კურსი იყო:

	USD	EUR
	2.6894	2.9753

4.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად საქონლის რეალიზაცია ხდება შემდგომი გადახდის პირობით. წარსული გამოცდილებისა და სამომავლო ურთიერთობის გეგმების გათვალისწინებით, თითოეულ კონტრაგენტთან ინდივიდუალურად ხდება გადახდის გრაფიკის შეთანხმება. ამ ვადის განმავლობაში დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. კომპანიის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით, გარკვეული პერიოდულობით ხდება ვადაგადაცილებული მოთხოვნების ანალიზი და მათი ჩამოწერა.

4.3. დაქირავებულ პირთა ხელფასის დანახარჯები

საწარმო დასაქმებულ პირებზე გადასახდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენთან, აღიარებს იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევნ შესაბამის მომსახურებას. ვალდებულების სახით აღიარებული მოკლევადიანი გასამრჯელო აღიარდება როგორც ხარჯი, თუ სტანდარტის რომელიმე თავი არ მოითხოვს, რომ გასამრჯელოები ჩაირთოს აქტივის თვითღირებულებაში.

4.4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები (წარმოდგენილი ნასესხები თანხების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისა და გადასახდელი დივიდენდების სახით) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით.

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოშობილია საქონლის წარმოებისთვის საჭირო ნედლეულისა და მასალების შესყიდვიდან. მათი ძირითადი ნაწილი მოკლევადიანია და მომწოდებელთან შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით ხდება დაფარვა.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარება/შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

4.5. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მხარეები დაკავშირებულ მხარეებად მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

4.6. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია მფლობელის მიერ მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე. კაპიტალი აღიარდება მშობელი კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.



დირექტორი  თამაზ ანთიპე