

შპს ლიდერ ბეტონი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

შპს ლიდერ ბეტონი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (ლარში)

	2023	2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	676 420	232 888
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10 401 152	10 102 377
მარაგები	339 500	211 655
სხვა მიმდინარე აქტივები	19372	19220
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11 436 444	10 566 140
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3 263 415	4 012 237
სხვა აქტივები	2095291	2 095 291
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 358 706	6 507 605
სულ აქტივები	16 795 150	17 073 745
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	105 118	561 194
ვალდებულებები თანამრომლების მიმართ	0	47 816
საგადასახადო ვალდებულებები	13429	126 864
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	118 547	735 874
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	0	351 552
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	118 547	735 874
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	14 520 997	13 782 188
გადაფასება	2 000 000	2 000 000
საწესდებო კაპიტალი	155 606	155 606
სულ კაპიტალი	16 676 603	15 937 794
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	16 795 150	16 673 668

შპს ლიდერ ბეტონი

მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

	2023	2022
შემოსავალი	16 079 784	17 669 393
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(11 021 516)	(11 881 372)

საერთო მოგება	5 058 268	5 788 021
სხვა შემოსავალი	128 368	67 377
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(678 628)	(677 587)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(799 817)	(989 335)
საპროცენტო ხარჯი	(0)	(10342)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2 033 125)	(2 198 757)

სულ საოპერაციო მოგება	1 675 066	1 979 377
არასაოპერაციო ხარჯი	(18 431)	(58 802)
სულ მოგება დაბეგვრამდე	1 656 634	1 920 575
მოგების გადასახადი	(137 689)	(222 912)
მოგება (ზარალი)	1 518 946	1 697 663

შპს ლიდერ ბეტონი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

	საწესდებო	გაუნაწილებელი	სულ
	კაპიტალი	მოგება	კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	155606	14 521 202	16 795 150
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	155 606	13 782 188	16 673 668

შპს ლიდერ ბეტონი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	443 532
წმინდა ფულადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	(0)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	232 888
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	676 420

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლიდერ ბეტონი დაარსდა 1998 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა მარკის სასაქონლო ბეტონის წარმოება.

კომპანიის დირექტორია ანზორ მიქელაძე

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 248384449

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ.ბათუმი ოპიზრების ქ. N89.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ

ანგარიშგებას წარმოადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია

კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის

მფლობელები არიან:

	2023	2022
ანზორ მიქელაძე	66%	66%
დავით მიქელაძე	17%	17%
ირაკლი მიქელაძე	17%	17%
	100%	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, თუმცა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებდა მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლამდე არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენების და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

- ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომირილებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური კურსით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის:

ამერიკული დოლარი - 2.6894 და ევრო 2.9753

- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურებისა და მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების 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 ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალურ მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯს, ტრასპორტირების ხარჯს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯს, და სხვა ყველა იმ დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყონებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისათვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

ავტოსატრასპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

- არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებს სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად.

- ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, ტრასპორტირების ხარჯებს, მონტაჟის ხარჯებს და 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 და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

ცვეთის აღიარება მოგება/ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები - 15-20%

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 15-20%

სატრანსპორტო საშუალებები 15-20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

- სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიღებული მომსახურებისა და მოწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომწოდებლისათვის გადასახდელი თანხები. სავაჭრო ვალდებულებების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

საქონლისა და მომსახურების შესყიდვა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და კრედიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო

სხვაობით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი შესაბამისად აისახება კომპანიის მოგება/ზარალში.

- პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობების ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისი მიღება თანამშრომლის მიერ

- სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება რეალური ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება/ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული ხარჯი.

კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში აღებული სასესხო ვალდებულებების გადაფასება ხდება საანგარიშგებო წლის ბოლოს დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით, სხვაობა აღიარდება დაუყონებლივ შესაბამისი პერიოდის მოგება/ზარალში.

- შემოსავლისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს
 - შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა
 - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს
 - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა
- ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

- საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწედებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება, კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება და დგება შესაბამისი კრების ოქმი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. დივიდენდის გაცემა ხდება პერიოდულად დამფუძნებლის მოთხოვნის შესაბამისად.

- დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება ხდება პარტნიორთა გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან და შესაბამისად საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად გადაიხდება საშემოსავლო გადასახადი.

- მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის საანგარიშგებო თვეში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები მოგების გადასახადით იბეგრებიან თუ მოხდა მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა). შესაბამისად პარტნიორთა გადაწყვეტილებით როცა მოხდება დივიდენდის გაცემა გაუნაწილებელი მოგებიდან, მოხდება მოგების გადასახადის აღიარებაც.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობისა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023
ნაღდი ფული სალაროში	88 870
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	587 550
	676 420

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში. კომპანიას არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023

სავაჭრო მოთხოვნები	10 401 152
სხვა მოთხოვნები	0
	10 401 152

სავაჭრო მოთხოვნების ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან და ყველა დებიტორი არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული ან ფიზიკური პირი.

მარაგები

	2023
სხვა მარაგები	339 500
სხვა მიმდინარე აქტივები	19 372
	358 872

სხვა მარაგები მოიცავს შემდეგი სახის მარაგებს.

	2023
ქვიშა-ლორდი (ბალასტი)	1060
ცემენტი	184 320
ქვიშა	104 166
ლორდი	5788
პლასტიფიკატორი	23 266
წარმოებისთვის საჭირო სხვა მარაგები	13 492
დანადგარების მცირეფასიანი ნაწილები	19372
საწვავი (დიზელი)	6347
საწვავი (ბენზინი)	0
	357 811

ხოლო სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ავტომანქანების სარემონტოდ შეძენილ ავტონაწილებს, რომელიც ჯერ არ არის გახარჯული.

ძირითადი საშუალებები და

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2023

ძირითადი საშუალებები	3 263 415
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2 095 291
	5 358 706

კომპანიას გააჩნია შენობა-ნაგებობები, დანადგარები და სატრანსპორტო საშუალებები, რომელიც აღრიცხულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სავაჭრო ვალდებულებები

	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	105 118
სხვა ვალდებულებები	0
	105 118

სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს როგორც საქართველოს იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს ასევე თურქეთის რეზიდენტ იურიდიულ პირებს. ყველა ვალდებულება არის მოკლევადიანი და გადასახდელია 2023-24 წელს.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2023
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0
სხვა ვალდებულებები	0
	0

სესხი მიღებული იყო სს საქართველოს ბანკისაგან ევროში, წლიური 7,2 % საპროცენტო განაკვეთით, 2023 წელს ფირმას სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

საკუთარი კაპიტალი

	2023
საწესდებო კაპიტალი	155 606
გადაფასება	2 000 000
გაუნაწილებელი მოგება	14 521 202
	16 676 808

საქმიანობის შედეგების (მოგება/ზარალის)ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი შემოსავლები

	2023
საქონლის გაყიდვიდან	15 989 780
მომსახურების გაწევიდან	90 004
	16 079 784

კომპანიის საქონელს წარმოადგენს სასაქონლო ბეტონი, ხოლო გაწეული მომსახურება არის ზირითადატ ბეტონის გადატუმბვის მომსახურება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(11 021 516)

პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს სასაქონლო ბეტონის წარმოებისთვის საჭირო აუცილებელ მინარევებს პლიუს მომსახურება და სხვა ხარჯები.

სხვა შემოსავალი

	2023
სხვა შემოსავალი	128 368

სხვა შემოსავალი მოიცავს კურსთაშორის სხვაობით მიღებულ სარგებელს

ხარჯები

	2023
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	678 628
ცვეთა და ამორტიზაცია	799 817
საპროცენტო ხარჯი	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18 431
	1 496 876

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს

	2023
საწვავი სატრანსპორტო საშუალებებზე	519 680
მიღებული მომსახურების ხარჯი	987 994
დასუფთავების ხარჯი	2880
ელექტროენერგიის ხარჯი	112 413
რემონტი და დამხმარე ნაწილების ხარჯი	321 332
სადაზღვევო მომსახურების ხარჯი	11 821
ინტერნეტის ხარჯი	932
გაზის მოწოდების ხარჯი	5934
საპენსიო ხარჯი	11109
საბანკო მომსახურება	1598
სხვა საგადასახადო ხარჯი	39700
სხვა საერთო ხარჯი	17735
	2 033 128

მიღებული მომსახურების ხარჯი მოიცავს ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან შესყიდულ მომსახურებებს, რომელიც ძირითადად არის ქვიშა-ლორღის მოსატანად საწარმოში და საწარმოდან სასაქონლო ბეტონის წასაღებად. საწარმოს არ გააჩნის საკმარისი რაოდენობით სატრანსპორტო საშუალებები და შესაბამისად ქირაობს საჭიროებისამებრ.

ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია თავისი საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დებიტორები მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისთვის ზარალს
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.
- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს, რაც დიდ ზეგავლენას ახდენს როგორც კომპანიის მოგება-ზარალის გაანგარიშებაში ასევე პროდუქციის თვითღირებულების ცვლილებას და ზოგადად ბაზრის კონიუქტურის ცვლილებას.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ლიდერ ბეტონი
ს/ნ 248384449
ქ.ბათუმი ოპიზრების ქ.N89

დირექტორი: ანზორ მიქელაძე -----

მთ.ბუღალტერი: ომარ დარჩიძე -----