

შპს Georgian Build

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს Georgian Build

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება

ბალანსის უწყისი-----	3
მოგება-ზარალის უწყისი-----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი-----	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება-----	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	7
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	10
4. ფული და ფულის ეკვივალენტები -----	10
5. ძირითადი საშუალებები -----	11
6. ამონაგები -----	12

შპს Georgian Build

ბალანსის უწყისი

აქტივები	12/31/2023	12/31/2022
მიმდინარე აქტივები:		
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	445,330	48,330
სხვა მოთხოვნები ზანკებთან		
დებიტორული დავალიანება	649,474	492,893
გადახდილი ავანსები	107,838	54,554
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ		
სასაქონლო მარაგები	71,975	120,961
გადახდილი გადასახადები	10,466	1,617
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1,285,083	718,356
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებები:	533,175	607,058
არამატერიალური აქტივები:	1,864	1,864
სხვ გრძელვადიანი აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	535,039	608,922
მთლიანი აქტივები	1,820,122	1,327,278
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები:		
კრედიტორული დავალიანება	526,970	676,281
დავალიანება პერსონალის მიმართ		
გადასახდელი გადასახადები		
მიღებული სესხები	200,000	370,000
ავანსად მიღებული შემოსავლები	585,858	171,522
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1,312,828	1,217,803
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მთლიანი ვალდებულებები	1,312,828	1,217,803
კაპიტალი:		
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	507,294	109,475
მთლიანი კაპიტალი	507,294	109,475
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	1,820,122	1,327,278

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

შპს Georgian Build
ბალანსის უწყისი
აქტივები

	12/31/2023	12/31/2022
მიმდინარე აქტივები:		
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	445,330	48,330
სხვა მოთხოვნები ბანკებთან	649,474	492,893
დებიტორული დავალიანება	107,838	54,554
გადახდილი ავანსები		
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	71,975	120,961
სასაქონლო მარაგები	10,466	1,617
გადახდილი გადასახადები	1,285,083	718,356
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		
ძირითადი საშუალებები:	533,175	607,058
არამატერიალური აქტივები:	1,864	1,864
სხვ გრძელვადიანი აქტივები	535,039	608,922
გრძელვადიანი აქტივები		
მთლიანი აქტივები	1,820,122	1,327,278
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები:		
კრედიტორული დავალიანება	526,970	676,281
დავალიანება პერსონალის მიმართ		
გადასახდელი გადასახადები	200,000	370,000
მიღებული სესხები	585,858	171,522
ავანსად მიღებული შემოსავლები	1,312,828	1,217,803
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მთლიანი ვალდებულებები	1,312,828	1,217,803
კაპიტალი:		
საკუთარი კაპიტალი	507,294	109,475
გაუნაწილებელი მოგება	507,294	109,475
მთლიანი კაპიტალი		
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	1,820,122	1,327,278

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

13.74



შპს Georgian Build

მოგება-ზარალის უწყისი

	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი გაყიდვები	12,799,565	9,810,108
წმინდა გაყიდვები	12,799,565	9,810,108
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	11,209,700	8,895,524
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11,209,700	8,895,524
საერთო მოგება	1,589,865	914,584
საოპერაციო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	415,889	229,664
საპენსიო ხარჯი	18,339	13,697
დაზღვევა	6,435	56,149
სამივლინებო ხარჯები	105,480	66,945
ექსპერტიზის ხარჯი	44,909	27,881
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	17,608	24,422
ტრანსპორტირების ხარჯი	35,630	65,420
საწვავის ხარჯი	254,606	34,433
საიჯარო ქირა	-	26,343
ცვეთა და ამორტიზაცია	76,102	75,870
სხვა საერთო ხარჯი	69,319	18,556
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,044,316	639,379
საოპერაციო მოგება	545,549	275,205
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	40,141	21,383
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	10,462	36,233
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	33,839	89,886
მოგება დაბეგვრამდე მოგების გადასახადი მოგება დაბეგვრის შემდეგ	482,031	200,169

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

შპს Georgian Build
მოგება-ზარალის უწყისი

	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავლები:		
მთლიანი გაყიდვები	12,799,565	9,810,108
წმინდა გაყიდვები	12,799,565	9,810,108
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	11,209,700	8,895,524
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11,209,700	8,895,524
საერთო მოგება	1,589,865	914,584
საოპერაციო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	415,889	229,664
საპენსიო ხარჯი	18,339	13,697
დაზღვევა	6,435	56,149
სამივლინებო ხარჯები	105,480	66,945
ექსპერტიზის ხარჯი	44,909	27,881
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	17,608	24,422
ტრანსპორტირების ხარჯი	35,630	65,420
საწვავის ხარჯი	254,606	34,433
საიჯარო ქირა	-	26,343
ცვეთა და ამორტიზაცია	76,102	75,870
სხვა საერთო ხარჯი	69,319	18,556
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,044,316	639,379
საოპერაციო მოგება	545,549	275,205
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	40,141	21,383
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	10,462	36,233
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	33,839	89,886
მოგება დაბეგვრამდე	482,031	200,169
მოგების გადასახადი		
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

93-74



შპს Georgian Build

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2023 წელი	2022 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	48,330.92	6,823
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	13,778,355	10,522,179
სხვა		
სულ შემოსული თანხები	13,778,355	10,522,179
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები	11,584,363	9,209,516
სულ შესყიდვები		9,209,516
საოპერაციო ხარჯები:		
სახელფასო ხარჯები	768,191	564,954
მივლინება	105,480	66,945
საბანკო მომსახურების ხარჯები	27,369	7,426
საბიუჯეტო გადასახადი	595,883	424,515
სხვა	7,897	36,360
სულ გაცემული თანხები	13,091,215	10,309,716
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	687,140	212,464
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	2,033	174,353
მიღებული პროცენტები (საბ.გარანტია)		
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	-	- 174,353
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გადახდა	80,000	17,000
ფინანსური იჯარა		28,219
მიღებული სესხი	400,000	520,000
სესხის დაფარვა	570,000	450,000
სესხის პროცენტის დაფარვა	40,141	21,383
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	- 290,141	3,398
ფული პერიოდის ბოლოს	445,330	48,330.92

0

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

შპს Georgian Build

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2023 წელი	2022 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	48,330.92	6,823
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	13,778,355	10,522,179
სხვა		
სულ შემოსული თანხები	13,778,355	10,522,179
გასავალი საქონლის შეძენაზე:		
შესყიდვები	11,584,363	9,209,516
სულ შესყიდვები		9,209,516
საოპერაციო ხარჯები:		
სახელფასო ხარჯები	768,191	564,954
მივლინება	105,480	66,945
საბანკო მომსახურების ხარჯები	27,369	7,426
საბიუჯეტო გადასახადი	595,883	424,515
სხვა	7,897	36,360
სულ გაცემული თანხები	13,089,182	10,309,716
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	689,173	212,464
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	2,033	174,353
მიღებული პროცენტები (საბ. გარანტია)		
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	2,033	174,353
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
დივიდენდის გადახდა	80,000	17,000
ფინანსური იჯარა		28,219
მიღებული სესხი	400,000	520,000
სესხის დაფარვა	570,000	450,000
სესხის პროცენტის დაფარვა	40,141	21,383
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	290,141	3,398
ფული პერიოდის ბოლოს	445,330	48,330.92

0

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

1-7584



შპს Georgian Build

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

დაგროვილი მოგება		სულ კაპიტალი		
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	-	59,265	-	59,265
სულ სრული ზარალი				
მოგება წლის განმავლობაში	200,169		200,169	
	-		-	
წინა წლების შეცდომების გასწორება	10,376		10,376	
ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან				
	-		-	
დივიდენდის გაცემა	21,053		21,053	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		109475		109475
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს		109475		109475
სულ სრული ზარალი				
მოგება წლის განმავლობაში	482,031		482,031	
წინა წლების შეცდომების გასწორება			-	
ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან				
	-		-	
დივიდენდის გაცემა	84,212		84,212	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს		507294		507294

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

შპს Georgian Build

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	59,265	59,265
სულ სრული ზარალი		
მოგება წლის განმავლობაში	200,169	200,169
წინა წლების შეცდომების გასწორება	10,376	10,376
ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან		
ლივიდენდის გაცემა	21,053	21,053
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	109475	109475
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	109475	109475
სულ სრული ზარალი		
მოგება წლის განმავლობაში	482,031	482,031
წინა წლების შეცდომების გასწორება		
ოპერაციები კომპანიის მესაკუთრეებთან		
ლივიდენდის გაცემა	84,212	84,212
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	507294	507294

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

1.3.5.54



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Georgian Build (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 404977833 დაფუძნდა 2013 წლის 13 თებერვალს. მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ჩოხატაურის რაიონი, ს. ერკეთი

დირექტორი - გიორგი დაუშვილი, 01008013452

ტექნიკური დირექტორი - ირაკლი ქორიძე, 46001003243

მესაკუთრე (100%) - გიორგი დაუშვილი, 01008013452

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზების და ავტობანების მშენებლობა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების და შეფასების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მფლობელებსა და მენეჯმენტს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს. ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება ბასს 21-ს „სავალუტო კურსების ცვლილებათა გავლენა“ მოთხოვნის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის

ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამშენებლო მასალებს. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ამონაგები სამშენებლო კონტრაქტებიდან

თუ შესაძლებელია სამშენებლო კონტრაქტების შედეგების საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები უნდა აღიარდეს ამონაგებისა და ხარჯების სახით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით.

კომპანია ეტაპობრივად ასრულებს სამუშაოებს და დაახლოებით თვეში ერთხელ დამკვეთთან ფორმდება აქტი შესრულებულ სამუშაოებზე, სადაც საიმედოდ შეფასებული შედეგებია მოცემული.

დანახარჯებს დამატებული ანაზღაურების ტიპის კონტრაქტებისათვის ამონაგები აღიარდება მოცემულ საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული ასანაზღაურებელი დანახარჯებისა და სამშენებლო ხელშეკრულებაში მოცემული საერთო მარჯის მიხედვით.

თუ შეუძლებელია სამშენებლო კონტრაქტის შედეგების საიმედოდ შეფასება, კომპანია აღიარებს ამონაგების ნაწილს, რომელიც დაკავშირებულია იმ საკონტრაქტო დანახარჯებთან, რომლის ანაზღაურებაც მოსალოდნელია; და საკონტრაქტო დანახარჯების ხარჯად აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ისინი განხორციელდა.

საკონტრაქტო დანახარჯები აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გაწევა. თუ კომპანიის ხელმძღვანელობა მოელოდა, რომ მთლიანი საკონტრაქტო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან საკონტრაქტო ამონაგებს, მოსალოდნელი ზარალის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯად.

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს. ა) დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია კონკრეტულ სამშენებლო კონტრაქტებთან; ბ) დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებული საერთო საქმიანობისათვის და შესაძლებელია მისი მიკუთვნება კონკრეტულ კონტრაქტზე; და გ) ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც დამკვეთს ერიცხება კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად. აღნიშნული დანახარჯები შესაძლოა შემცირდეს მოულოდნელი ამონაგების წარმოშობის შედეგად, რომელიც კონტრაქტით არ იყო გათვალისწინებული. კომპანია სამშენებლო ზედნადებში დანახარჯების განაწილებას ახორციელებს სისტემატურ და რაციონალურ საფუძველზე. შერჩეული მეთოდი გამოიყენება მუდმივად ყველა ანალოგიური ტიპის დანახარჯისათვის. დანახარჯების განაწილება ხორციელდება სამშენებლო საქმიანობის საშუალო დონის მიხედვით.

ყველა იმ დაუმთავრებელი კონტრაქტისათვის, როდესაც გაწეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ზარალის თანხა აღემატება შუალედური ანგარიშების თანხების ჯამს, კომპანიას წარმოექმნება დამკვეთისაგან მისაღები თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი აქტივების ნაწილში. როდესაც შუალედური ანგარიშების თანხები აღემატება გაწეული დანახარჯების თანხას დამატებული აღიარებული მოგების და გამოკლებული აღიარებული ზარალის თანხას, კომპანიას წარმოექმნება დამკვეთის სასარგებლოდ გადასახდელი თანხა, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსდგება მოკლევადიანი ვალდებულებების ნაწილში.

თანხები, რომელიც დარიცხულია შესრულებული სამუშაოსთვის, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის ანაზღაურებული დამკვეთის მიერ, წარსდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში „სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები“.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

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

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელის მიხედვით.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, რომელიც წარდგენილია (ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი) „სხვა ხარჯების“ და „ხელფასების და თანამშრომელთა სხვა სარგებლის“ მუხლში, შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც უკავშირდება გაყიდვებს გადასახდელია საგადასახადო ორგანოში, როდესაც მოხდება საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვებზე გადახდილი დღგ ჩაითვლება გადასახდელ დღგ-სთან, როდესაც მოხდება კომპანიის მიერ ანგარიშ-ფაქტურის მიღება. საგადასახადო ორგანოს მიერ ნებადართულია რომ დღგ-ს ანგარიშსწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე. გაყიდვებზე და შესყიდვებზე დარიცხული დღგ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო თანხით. როდესაც კომპანიის მიერ მოთხოვნებთან დაკავშირებით იქმნება გაუფასურების ანარიცხი, იგი მოიცავს მისაღები დღგ-ს თანხებსაც.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, 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.

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 ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან. კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კორექტირებები

დაკორექტირდა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნაშთები, კერძოდ: ბალანსში შეიცვალა სასაქონლო მარაგების ნაშთი, რომელიც 130 280 ის ნაცვლად გახდა 120 961. ასევე დაკორექტირდა ძირითადი საშუალებების ნაშთი 598 684-ის ნაცვლად შეიცვალა 607 058. ასევე დაკორექტირდა კაპიტალის ნაშთი 110 419 -ის ნაცვლად გახდა 109 475 ლარი. ბალანსის ნაშთების კორექტირების შედეგად შეიცვალა შესაბამისად ხარჯების ნაშთებიც და საბოლოოდ 2022 წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მოგება დაბეგვრამდე ნაცვლად 196 471 ლარისა გახდა 200 169 ლარი.

აღნიშნული კორექტირებების შედეგად კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება არის საიმედო და ასახავს რეალურ სურათს.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	108 418	161 859
სავაჭრო მოთხოვნები (შესრულებული სამუშაოს, ხარისხის უზრუნველყოფისათვის, დაკავებული თანხები, შესრულებული სამუშაოს 5 %)	541 056	331 034
სულ	649 474	492 893

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	1 045	2 248
ფული ბანკებში (ლარი)	444 285	46 082
სულ	445 330	48 330

5 ძირითადი საშუალებები

	მანქანები და დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
1 იანვრის 2022	676,902	212,760	889,662
შემოსვლა	12,884	405	13,289
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	689,786	213,165	902,951
შემოსვლა	2,033	185	2,218
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	691,819	213,350	905,169
აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვრის 2022	146,204	73,819	220,023
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	50,572	25,298	75,870
გასვლის/ჩამოწერის მომენტში დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	196,776	99,117	295,893
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	50,686	25,415	76,101
გასვლის/ჩამოწერის მომენტში დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	247,462	124,532	371,994
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
1 იანვრის 2022 ის მდგომარეობით	530,698	138,941	669,639
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	493,010	114,048	607,058
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	444,357	88,818	533,175

6. ამონაგები

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები გზის მშენებლობიდან	9 677 223	9 677 223
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	134 407	132 885
სულ	12 799 565	9 810 108