

შპს თბილისი პლიუსის

კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

თბილისი 2024 წ.

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება სრული შემოსავლისა და	
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თბილისი პლიუსი“ (შემდგომში „კომპანია“) კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- გონივრულ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ.

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2024 წლის 30 აგვისტოს

ხელმომწერი პირი

დირექტორი



ა.აბესაძე

მშობელი კომპანიის შპს „თბილის პლიუსი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2022-2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	10687148	5092217
საქონლის გაყიდვიდან	10672638	5092217
სხვა	14510	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4315379	-2056511
საერთო მოგება	6371769	3035706
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	43553	946169
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1572445	-719087
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-33637	-18387
საპროცენტო შემოსავალი	173333	18914
საპროცენტო ხარჯი	-842996	-677675
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-751112	-612836
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2983304	-1062902
საოპერაციო მოგება	3388465	1972804
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-235345
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3388465	1737459
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3388465	1737459
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3388465	1737459
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	3388465	1737459
მოგება / (ზარალი)	3388465	1737459
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	3388465	1737459
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3388465	1737459
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3624748	2011077
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის	-500000	0

დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	5431	131042
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	118013	-254830
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6636657	3624748

ხელმოწერი პირი

დირექტორი



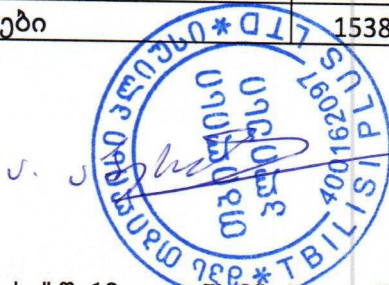
ა.აბესაძე

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1791359	3218079	243041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4503921	1812205	1353768
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2233856	1465532	571239
მარაგები	10784908	6069828	2456117
მზა პროდუქცია	10045269	5806054	2363208
სხვა	739639	263774	92909
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	26150	1059325	56369
ძირითადი საშუალებები	1310106	1832685	1222590
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2796590	2796590	2796590
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	129204	19208	0
სულ აქტივები	23576094	18273452	8699714
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4209601	7270485	973411
ანარიცხები	159	0	16
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	552075	243437	69706
საგადასახადო ვალდებულებები	314565	269161	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4397662	1862753	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1934461	270020	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2710072	4177228	3525027
სხვა ვალდებულებები	2820842	555620	2120477
სულ ვალდებულებები	16939437	14648704	6688637
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1515734	1512735	783108
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5120923	2109013	314320
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	3000	913649
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	6636657	3624748	2011077
სულ საკუთარი კაპიტალი	6636657	3624748	2011077
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	23576094	18273452	8699714
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17930768	9926726	5557921
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15380543	10162095	1043133

ხელმომწერი პირი

დირექტორი:



ა. აბესაძე

შპს „თბილისის პლიუსი“ წარმოადგენს მშობელ საწარმოს შემდეგი კომპანიებისათვის:

1. შპს „კაპიტალი“ (ს.ნ 402084445) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად.

დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმო იურიდიული პირების რეესტრში 26.04..2018
კომპანიის დამფუძნებელია: შპს „თბილისი პლიუსი“ -100% წილი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას
წარმოადგენს:

საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. შპს „ეკო გლდანი“ (ს.ნ 400259439) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად.
დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმო იურიდიული პირების რეესტრში 14.02.2019წ
კომპანიის დამფუძნებელია: შპს „თბილისი პლიუსი“ -50% წილი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას
წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

3. შპს „იმობილიარე“ (ს.ნ 400324056) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად.
დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმო იურიდიული პირების რეესტრში 24.12.2021წ
კომპანიის დამფუძნებელია: შპს „თბილისი პლიუსი“ -50% წილი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას
წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, გმირი
კურსანტების ქ., № 5

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი გმირი კურსანტების ქ.5ა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი
სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

მომზადების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია
საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2023 წელს კომპანია ანგარიშგებას ამზადებს
ამ სტანდარტის მიხედვით. ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა
მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და
დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება. შვილობილი კომპანიები არიან ისეთი ინვესტირებული
საწარმოები, სტრუქტურირებული საწარმოების ჩათვლით, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ,
რამდენადაც ჯგუფი (i) უფლებამოსილია განსაზღვროს ინვესტირებული საწარმოების ის საქმიანობები,
რომლებიც გავლენას ახდენს მათ ამონაგებზე, (ii) არის განფენილი ან უფლება აქვს, ინვესტირებულ საწარმოში
მის მონაწილეობასთან დაკავშირებული ცვლადი ამონაგების მიღებაზე და (iii) აქვს შესაძლებლობა, გამოიყენოს
თავისი უფლებამოსილება ინვესტირებულ საწარმოებთან მიმართებაში, რათა გავლენა მოახდინოს

ინვესტორის ამონაგების ოდენობაზე. ძირითადი უფლებების არსებობა და გავლენა, პოტენციური ხმის უფლებების ჩათვლით, გაითვალისწინება იმის შეფასებისას, აქვს თუ არა ჯგუფს უფლებამოსილება სხვა საწარმოსთან მიმართებაში. იმისათვის, რომ უფლება არსებითი იყოს, მფლობელს უნდა ჰქონდეს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მოახდინოს ამ უფლების რეალიზება, როდესაც საჭიროა გადაწყვეტილების მიღება ინვესტირებული საწარმოს შესაბამისი საქმიანობის მიმართულების თაობაზე.

ჯგუფს შეიძლება ჰქონდეს უფლებამოსილება ინვესტირებული საწარმოსთან მიმართებაში იმ შემთხვევაშიც, როდესაც მას აქვს ხმათა უმრავლესობაზე ნაკლები ხმების უფლება ინვესტირებულ საწარმოში. ასეთ შემთხვევაში ჯგუფი აფასებს საკუთარი ხმის უფლების თანაფარდობას სხვა პირების ხმათა ოდენობასა და განაწილებასთან შედარებით, რათა განსაზღვროს, აქვს თუ არა დე-ფაქტო უფლებამოსილება ინვესტირებულ საწარმოსთან მიმართებაში. სხვა ინვესტორების დაცული უფლებები, როგორცაა ისეთი, რომელიც ეხება ინვესტირებული საწარმოს საქმიანობაში ფუნდამენტურ ცვლილებებს ან გამოიყენება მხოლოდ განსაკუთრებულ შემთხვევებში, არ აფერხებს ჯგუფის შესაძლებლობას, აკონტროლოს ინვესტირებული საწარმო. შვილობილი კომპანიების კონსოლიდაცია ხდება ჯგუფისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღიდან (შეძენის თარიღი), ხოლო დეკონსოლიდაცია ხდება კონტროლის შეწყვეტის თარიღიდან.

შეძენის მეთოდით აღრიცხვა გამოიყენება შვილობილი კომპანიების შეძენის აღრიცხვისთვის. შეძენილი იდენტიფიცირებული აქტივები, ასევე ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები, აღებული საწარმოთა გაერთიანების დროს, შეფასებულია შეძენის თარიღისთვის არსებული რეალური ღირებულებით, არამაკონტროლებელი წილის ზომის მიუხედავად.

ჯგუფი აფასებს არამაკონტროლებელ წილს, რომელიც წარმოადგენს მიმდინარე წილს და მფლობელს უფლებას აძლევს ლიკვიდაციის შემთხვევაში წმინდა აქტივებიდან მიიღოს პროპორციული წილი თითოეულ ტრანზაქციაზე შემდეგი საფუძვლებიდან: (ა) რეალური ღირებულება, ან (ბ) არამაკონტროლებელი წილის პროპორციული ნაწილი შესყიდული საწარმოს წმინდა აქტივებში. იმ არამაკონტროლებელი წილის შეფასება რომელიც არ წარმოადგენს ფლობილ წილს, განისაზღვრება რეალური ღირებულებით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 აგვისტოს.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა. • მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია).
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით: ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი.

მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით

2022 -2023 წწ

- ოფისის აღჭურვილობა
- სატრანსპორტო საშუალებები

4-5

5-10

- მანქანა - დანადგარები
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10

4-5

ძირითადი საშუალებები 2023 წ

(ერთეული ლარი)

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2023 წლის ბოლოსთვის შეადგენს ლარს. მათ შორის :

• მიწის ნაკვეთები	129 315
• ოფისის აღჭურვილობა	942 757
• სატრანსპორტო საშუალებები	80 200
• ავეჯი და სხვა ინვენტარი	49 920
• მანქანა-დანადგარები	13 501

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების ჩათვლით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს(საცხოვრებელი კორპუსები), რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად. კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

(ერთეული ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022
მარაგები (მზა პროდუქცია)	10 045 269	5 806 054
სხვა მარაგები	739 639	263774
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	10 784 908	6 069 828

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ერთეული ლარი)**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 205	4 503 921	1 812
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი 532	2 233 856	1 465
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 737	6 737 777	3 277

ამონაგების აღიარება

საწარმოს საქმიანობა არის - საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და ამ საქონლის (პროდუქციის) რეალიზაცია, რომელიც აღიარდება დროის გარკვეულ მომენტში. შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც საიმედო მტკიცებულება არსებობს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ერთეული ლარი)

	31.12.2023 ₾	31.12.2022 ₾
სავაჭრო ვალდებულებები	4 209 601	7 270 485
სასეხო ვალდებულებები	1 934 461	270 020
სხვა ვალდებულებები	2 820 842	555 620
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8 964 904	8 096 125

ფული და ფულის ექვივალენტები

(ერთეული ლარი)

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

ფული და ფულის ექვივალენტები

31.12.2023 წ 31.12.2022 წ

1 791 359 3 218 079

სულ ფული და ფულის ექვივალენტები

1 791 359 3 218 079

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით,

საწესდებო კაპიტალი

ჯგუფის საწესდებო კაპიტალი 1 515 734 ლარის ტოლია.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

კომპანიის შემთხვევაში საწესდებო კაპიტალის ცვლილება არ მომხდარა.

ხელმომწერი პირი
დირექტორი :



ა.აბესაძე