

შპს „ველუ დეველოპმენტ“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ველუ დეველოპმენტ“

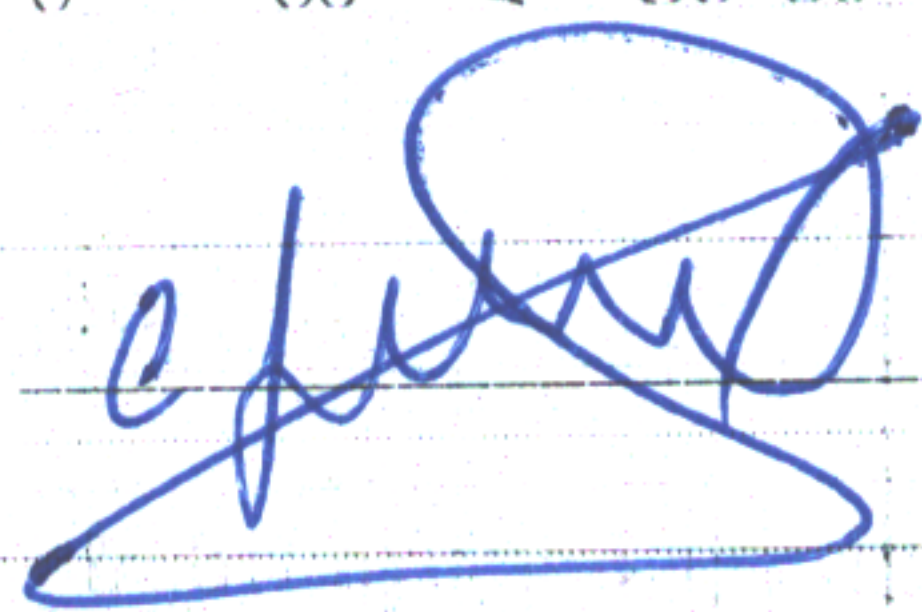
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: I GEL				შენიშვნა
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	
	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	7492533	7838913	8600114	
ფულადი სახსრები	2000654	1006092	1228965	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	991 605	1 015 914	850 394	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	4174700	5816907	6520755	
სხვა მიმდინარე აქტივები	325574			
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	2605	2605	2605	
ძირითადი საშუალებები	2605	2605	2605	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	7495138	7841518	8602719	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	866063	1852005	5420955	
სავაჭრო ვალდებულებები	866063	1587055	2576795	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები		264950	183154	
გრძელვადიანი სესხები			2661006	3.7
სხვა ვალდებულებები				
<i>სულ კაპიტალი:</i>	6630075	5989513	3181764	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	10000	1340000	1340000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	6 620 075	4 649 513	1 841 764	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	7496138	7841518	8602719	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2024 წ.

დირექტორი



თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ველე დეველოპმენტ“

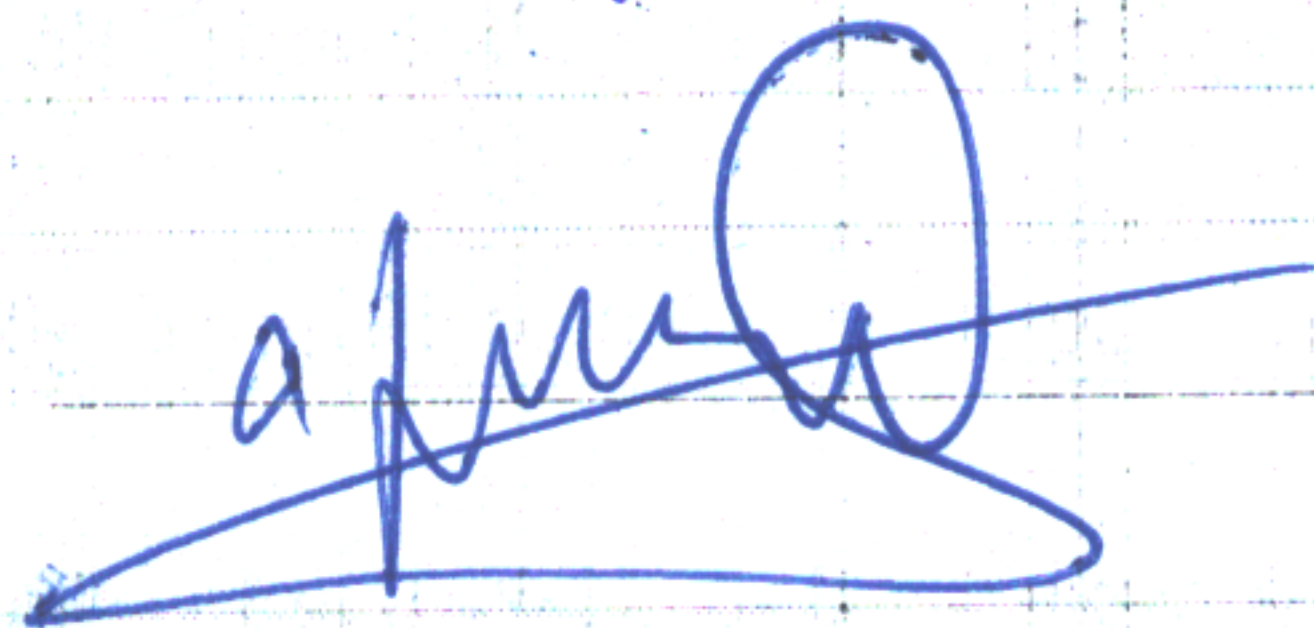
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშ გებო პერიოდი	საანგარიშ გებო პერიოდი	საანგარიშგებ ო პერიოდი	შენიშვნა
	2023	2022	2021	
ამონაგები	4 242 068	3 831 262	3 312 364	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 273 750	-756 217	-1 363 390	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1968318	3075045	1948974	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-74 157	-267 296	-517 193	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-74157	-267296	-517193	
საპროცენტო შემოსავალი	64298	13116	8182	
დადებითი საკურსო სხვაობები	12103			
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	76401			
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	1970562	2807749	1431781	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	1970562	2807749	1431781	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	1970562	2807749	1431781	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყ	5989513	3181764	1749983	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1330000			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6630075	5989513	3181764	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2024 წ.

დირექტორი



თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ველე დეველოპმენტ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 31 იანვარს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724164, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი თბილისი მ. ალექსიძის ქ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2017 წლის 9 თებერვალს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი კორპუსის მშენებლობა რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2023 წელს შეადგენდა 4 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია

წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და დანახარჯებს აღიარებს, როგორც ამონაგებს და ხარჯს, შესაბამისად, სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ე.წ. პროცენტული შესრულების მეთოდით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირეზადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი

სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

3.1

ფული და ფულის ეკვივალენტები	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით		ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	
	USD	GEL	USD	GEL
ლარი სალაროში	0	0	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე		1996395		252752
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	1583	4259	278807	753340
სულ:	1583	2000654	278807	1006092

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

3.2

სავაჭრო მოთხოვნები	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები / წინარე ნასყიდობით რეალიზებული ბიზნებიდან მისაღები თანხები	991605	1015914	850394
სულ:	991605	1015914	850394

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

3.3

მარაგები	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4174700	5816907	6520755
სულ:	4174700	5816907	6520755

3.4. ძირითადი საშუალებები:

3.4

ძირითადი საშუალებები	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
ინვენტარი	2605	2605	2605
სულ:	2605	2605	2605

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

3.6	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	862963	1583955	2576795
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ			
სულ:	862963	1583955	2576795

3.7. სხვა ვალდებულებები:

3.7	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები	3100	3100	3100
სასესხო ვალდებულება		264950	2661006
სულ:	3100	268050	2664106

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 10000 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის 2023 წლის ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სამშენებლო კონტრაქტებით მიღებული. კომპანია სამშენებლო კონტრაქტებისგან მიღებულ ამონაგებს და ხარჯებს აღრიცხავს ე.წ. წილობრივი მეთოდით, რაც წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულებების შემთხვევაში საგადასახადო დაბეგვრის მიზნებისთვის არ ითვლება მიწოდებად 2023 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები - 4242068 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - 2273750 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2023 წლის ფინანსური შედეგი - 1970562 ლარი.

3.12. სასამართლო დავები:

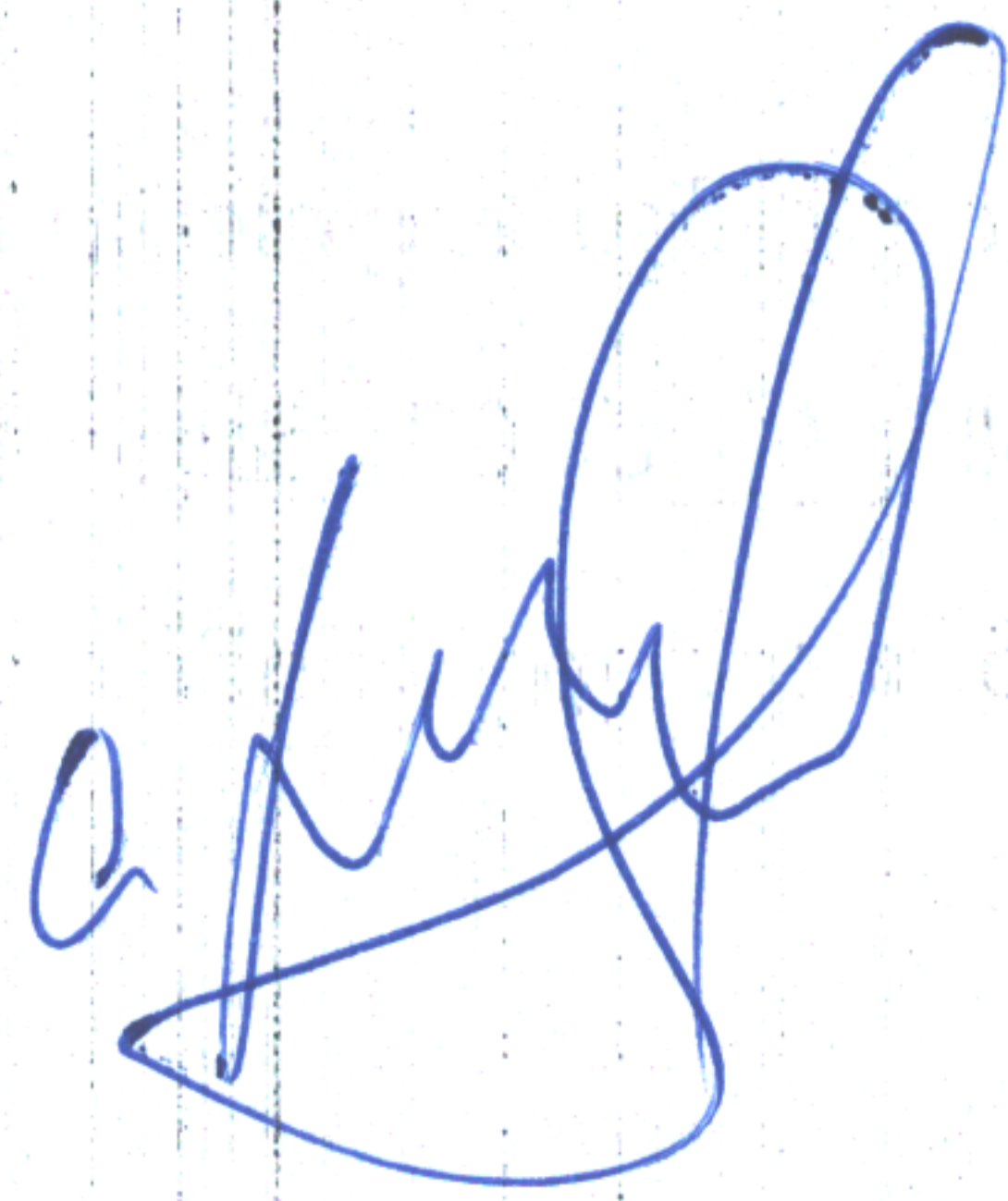
კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 1 ოქტომბერს.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
 სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
 მარაგები
 მზა პროდუქცია
 სხვა
 საინვესტიციო ქონება
 სხვა მოკლევადიანი აქტივები
 ბიოლოგიური აქტივები
 თვითღირებულების მოდელით
 გადაფასების მოდელით
 გუდვილი
 სხვა არამატერიალური აქტივები
 ძირითადი საშუალებები
 ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
 სხვა გრძელვადიანი აქტივები
 სულ აქტივები

31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
2000654	1006092	1228965
991605	1015914	850394
0	0	0
4174700	5816907	6520755
0	0	0
4174700	5816907	6520755
0	0	0
326574	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
2605	2605	2605
0	0	0
0	0	0
0	0	0
7496138	7841518	8602719

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
 სავაჭრო ვალდებულებები
 ანარიცხები
 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
 საგადასახადო ვალდებულებები
 გამოუმუშავებელი შემოსავალი
 მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
 გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
 მიღებული გრანტები
 სხვა ვალდებულებები
 სულ ვალდებულებები

0	0	0
862963	1583955	2576795
0	0	0
3100	3100	3100
0	264950	180054
0	0	0
0	0	0
0	0	2661006
0	0	0
0	0	0
866063	1852005	5420955

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')
 საემისიო შემოსავალი
 გამოსყიდული საკუთარი აქციები
 გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
 გადაფასების რეზერვი
 საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
 სულ საკუთარი კაპიტალი
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
 სულ მოკლევადიანი აქტივები
 სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

10000	1340000	1340000
0	0	0
0	0	0
6620075	4649513	1841764
0	0	0
0	0	0
6630075	5989513	3181764
7496138	7841518	8602719
1000215	1006092	8602641
0	1852005	2579895

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4242068	3831262
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4229965	3819566
სხვა	12103	11696
გაყიდვების თვითღირებულება	-2273750	-756217
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1968318	3075045
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-47449	-47449
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	64298	13116
საპროცენტო ხარჯი	0	-136022
იჯარის ხარჯი	-4068	-4068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-10537	-92873
სულ საოპერაციო ხარჯები	2244	-267296
საოპერაციო მოგება	1970562	2807749

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაჭრო მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციე	1970562	2807749
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1970562	2807749

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1970562	2807749
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5989513	3181764
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1330000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6630075	5989513

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო	994562	-222873
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო ს	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	994562	-222873
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგ	1006092	1228965
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგ	2000654	1006092