

შპს „პიცერია დი ქარხანა“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	19195	7338	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14678	11288	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	959875	126857	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	40995	38504	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	40995	38504	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	205	
ძირითადი საშუალებები	81114	100862	3.3
სულ აქტივები	1115862	285054	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	274044	281214	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4250	4547	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3324	1418	
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	237556	117831	
სულ ვალდებულებები	519174	405010	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	596688	-119956	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	596688	-119956	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1115862	285054	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1034748	184192	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	519174	405010	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი: _____ მალხაზ აბესაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები	2610559	2348551	3.4
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2610559	2348551	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-663395	-823532	
საერთო მოგება	1947164	1525019	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		25670	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-440981	-756399	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-25527	-8039	
საპროცენტო შემოსავალი	73325	63	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-264402	-237245	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-572464	-475164	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1230049	-1451114	
საოპერაციო მოგება	717115	73905	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	3935	54	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-4405	-8396	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	716645	65563	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	716645	65563	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	716645	65563	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-119957	-185519	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	596688	-119956	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი: _____ მალხაზ აბესაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	767968	89616
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(756111)	(22123)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(65589)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	11857	1904
სავალუტო კურსის ეფექტი		54
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	7338	5380
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	19195	7338

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი: _____ მალხაზ აბესაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „პიცერია დი ქარხანა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 402185639. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, მიხეილ წინამძღვრიშვილის ქუჩა N 106 თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ვასილ პეტრიაშვილის N 1.

1.2. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01008011534, მალხაზ აბესაძე	100%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია მალხაზ აბესაძე, (პ.ნ. 01008011534)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა რესტორნები და საკვებით მომსახურების მომსახურების საქმიანობები.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის 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.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

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

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

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

(ბ) გამოკლებული ძირითადი 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.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს 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.

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

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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.

2.6. 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), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). 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 (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. 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.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.6894 ლარი;

1 EUR = 2.9753 ლარი;

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.7020 ლარი;

1 EUR = 2.8844 ლარი;

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	2145	1004
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	17050	6334
სულ:	19195	7338

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	180	770
გაცემული სესხები	873769	119484
სხვა	85926	6603
სულ:	959875	126857

3.3. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	სამზარეულოს ინვენტარი	ავეჯი	სხვა	სულ
1 იანვარი 2022	22,619	81,823	2,245	7,471	114,157
შეძენა				4,850	4,850
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2022	22,619	81,823	2,245	12,321	119,007
შეძენა	3,149	231	1,102	1,297	5,778
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2023	25,767	82,054	3,346	13,618	124,786
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2022	(1,131)	(8,113)	(224)	(637)	(10,106)
დარიცხვა	(4,524)		(561)	(2,954)	(8,039)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2022	(5,655)	(8,113)	(786)	(3,591)	(18,145)
დარიცხვა	(5,120)	(16,399)	(561)	(3,447)	(25,527)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2023	(10,775)	(24,513)	(1,347)	(7,038)	(43,672)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2022	21,488	73,709	2,020	6,835	104,052
31 დეკემბერი 2022	16,964	73,709	1,459	8,730	100,863
31 დეკემბერი 2023	14,992	57,541	2,000	6,580	81,114

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი :

	2023 წელი	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	1271	2119
მარკეტინგული ხარჯები		3000
საშუამავლო მომსახურების ხარჯები	29376	26924
მიწოდების სხვა ხარჯები	324890	233215
სხვა დასაბეგრი ოპერაციები		15997
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	10476	10726
საოპერაციო ხარჯები	3440	26096
აპარატურის იჯარა		102
კომუნალური ხარჯი	96436	90454
საკანცელარიო ხარჯები	2128	1046
კომპიუტერის ხარჯები		145
კომუნიკაციის ხარჯები	3906	5005
სხვა ხარჯები	610	0
მუსიკალური გაფორმების ხარჯები	589	0
დაცვის და დეზინფექციის ხარჯი	8672	6968
დეზინფექციის ხარჯი	1740	1740
სამეურნეო ხარჯები	37999	16132
პროგრამული მომსახურების ხარჯები	1752	1752
საგადასახადო ხარჯები	987	1023
საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)	6639	465
საბანკო ხარჯები კონვერტაციიდან	1230	258
საბანკო ხარჯები ტერმინალიდან	25068	23982
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	15254	8014
სულ:	572,464	475,164

3.5. სასამართლო დავები

კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წელს კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	19195	7338	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14678	11288	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	959875	126857	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	40995	38504	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	40995	38504	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	205	
ძირითადი საშუალებები	81114	100862	3.3
სულ აქტივები	1115862	285054	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	274044	281214	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4250	4547	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3324	1418	
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	237556	117831	
სულ ვალდებულებები	519174	405010	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	596688	-119956	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	596688	-119956	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1115862	285054	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1034748	184192	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	519174	405010	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი:  მალხაზ აბესაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები	2610559	2348551	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2610559	2348551	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-663395	-823532	
საერთო მოგება	1947164	1525019	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		25670	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-440981	-756399	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-25527	-8039	
საპროცენტო შემოსავალი	73325	63	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-264402	-237245	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-572464	-475164	3.4
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1230049	-1451114	
საოპერაციო მოგება	717115	73905	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	3935	54	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-4405	-8396	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	716645	65563	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	716645	65563	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	716645	65563	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-119957	-185519	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	596688	-119956	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი: მ. ახუჩი მალხაზ აბესაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	767968	89616
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(756111)	(22123)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(65589)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	11857	1904
სავალუტო კურსის ეფექტი		54
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	7338	5380
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	19195	7338

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.11.2024 წ.

დირექტორი: მ. აბულაძე მალხაზ აბესაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.