

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს აქსერ ჯგუფი

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	115656	3906	109837
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	384722	631976	121848
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	38345	8385	230600
მარაგები	0	1400	96060
მზა პროდუქცია	0	0	17831
სხვა	0	1400	78229
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6896	18120	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	2	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	2	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	388228	222483	328867
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0



ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	2
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	10036	0
სულ აქტივები	933847	896308	887214
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	46881	22138	507288
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	90032	135764	110175
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	100000	279635
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	118787	0
სულ ვალდებულებები	136913	376689	897098
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	796934	519619	-9884
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0



სულ საკუთარი კაპიტალი	796934	519619	-9884
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	933847	896308	887214
სულ მოკლევადიანი აქტივები	944557	896308	887214
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4416699	4428800
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4416699	4428800
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1188186	-1293302
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3228513	3135498
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0



დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1762987	-960099
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9591	-1118
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-6152	-28135
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-342759	-1119614
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2121489	-2108966
საოპერაციო მოგება	1107024	1026532
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	299903
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1107024	1326435
მოგების გადასახადის ხარჯი	-124456	-119539
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	982568	1206896
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	-3
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	-3



მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	982568	1206893
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	519619	-9884
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-705253	-677390
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	796934	519619

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3906	109837
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3906	109837



1.ფინანსური მდგომარეობა ინდივიდუალური ანგარიშგება

2.მოგება-ზარალის ანგარიშგება

3.სააღრიცხვო პოლიტიკა

4.ფინანსური ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს აქსერ ჯგუფის მიერ 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისთვის.



შპს აქსერ ჯგუფი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. საინდეტიფიკაციო ნომრით 406221066 კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო. თბილისი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კონტრაქტების საფუძველზე ელექტრო გაყვანილობების ქსელების მოწყობის სამუშაოები .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საბუღალტრო საქმიანობა ხორციელდება პროგრამა ორისის მეშვეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციების და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკურ მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის , საანგარიშგებო ვალუტისაგან ლარი განსხვავებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგებ ზარალში.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე და ფულს საბანკო ანგარიშებზე

5. შემოსავალი მოიცავს მცნებას ამონაგებს და შემოსულობას ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი , დივიდენდი, საიჯარო ქირა . შემოსულობა ამათ გარდა განცალკავებით იწერება.

6. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით ან რეალური ღირებულებით

1) პირვანდელი მისი შეძენის მომენტში გადახდილი ფულადი სახსრებით . ამორტიზირებული პირველადი ღირებულებულება არის აქტივის ან



ვალდებულების პირველად ღირებულებას პლიუს ან მინუს მისი პირველადი ღირებულების ის ნაწილი , რომელიც ადრე აღიარებული იყო როგორც ხარჯი.

2) რეალური ღირებულება, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს.

7. დარიცხვის მეთოდის საფუძველზეა მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. დარიცხვის მეთოდის თანახმად , სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად , შემოსავლად ან ხარჯად.

უნდა აღიარდეს, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს განმარტებას და აღიარების კრიტერიუმებს

აქტივი იმ შემთხვევაში აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში თუ მისი გამოყენების შედეგად საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამავე დროს ამ აქტივს გააჩნია თვითღირებულება და ღირებულება, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. ვალდებულება უნდა აღიარდეს იმ შემთხვევაში, როდესაც საწარმოს გააჩნია ვალდებულება, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენების შედეგად.

8. ცვეთა აისახება მოგება და ზარალში წრფივი მეთოდებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებულ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას ძირითადი საშუალებების მიმდინარე და შესადარისი პერიოდებში. სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

კატეგორია	წელი
შენობები	50
მოწყობილობა	2
ოფისის ინვენტარი	5

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი კორექტირება.

9. მარაგები.

მარაგი ფასდება თვითღირებულებით . მარაგი ჩამოიწერება და ფასდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებული იქნა შესაბამისი ამონაგები.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები არის თანხები, რომელიც მისაღებია მომხმარებლისაგან მომსახურების თუ საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ. თუ მისაღები თანხის შეგროვება მოსალოდნელია ერთ წელში ან ნაკლებში, ისინი კლასიფიცირდებიან



როგორც მიმდინარე აქტივები,თუ წარმოდგენილი არ იქნებიან, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

11. დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე ვიდრე ადგილი ექნება მომხმარებლიდან დებიტორული დავალიანების ამოღებას.

12. სესხები.

კომპანიას სასესხო ვალდებულება გააჩნია ბანკიდან აღებულია სესხები, რომელიც გამოიყენება ეკონომიკურ საქმიანობაში ვალდებულების სახით, ღიარდება გადასხდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. საწარმოს 2023წლის ბოლოს დარჩენილი არ აქვს სესხი . ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯი იქნა გაწეული.

13 . იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

14 . თანამშრომლების გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები და მივლინებები დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში,როდესაც მათგან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები და ღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად.

15. მოგების გადასახადი.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოსალოდენლია მიმდინარე თარიღისათვის ძალაში შესული საგადასახადო კოდექსის თანახმად. დებეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული.

16. კომპანიას აქვს დადებული გრძელვადიან ხელშეკრულება. ბენეფიციარია შპს მაჯიდ ალ ფუდტაიმ პერმარკეტს ჯორჯია, რომლის მიმართ შესრულებული სამუშაოები მნიშვნელოვნად ჭარბობს სხვა შემოსავლებს. ამ ხელშეკრულების თანახმად გვაქვს ბანკებში ყოველ ობიექტზე ცალ ცალკე საბანკო გარანტია.



აკრედიტივი, რომელზეც ხდება თანხების დაბლოკვა სანამ ხელშეკრულებით განსაზღვრული გარკვეული ვალდებულება არ შესრულდება.

ვიხდით გარანტიის საკომისიოს, რომელსაც ვატარებთ ხარჯში. ასევე ამ კომპანიასთან გვაქვს დაკავებული ხარისხის გარანტიის პროცენტები, რომელიც ირიცხება ეტაპობრივად ხელშეკრულების თანახმად.

17. ნაშთები ბანკებში 31.12.2023 წლის მდგომარეობით

საქართველოს ბანკი ლარის ანგარიში	107207 ლარი
საქართველოს ბანკი დოლარის ანგარიში	2097 ლარი
საქართველოს ბანკი ევროს ანგარიში	2564 ლარი
საქართველოს ბანკი ლირის ანგარიში	53 ლარი
საქართველოს ბანკი ლარის ანგარიში	1991 ლარი
თიბისი ლარის ანგარიში	1744 ლარი

18. კომპანია გააჩნია დამკვეთებთან და მყიდველებთან გაწეული სხვადასხვა მომსახურებიდან დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები	2023	2022
	384722	631976

19. ხარჯები 2023 წელში

ხელფასი	1 762 987.35
მეწარმეებისგან შეძენილი მომსახურების ხარჯი	175494,65
საპენსიო	27 224.83
საიჯარო ქირა	6152.52
დაზღვევა სავალდებულო	26238
ცვეთა	9591.45
ქონება	3060.55
მივლინების ხარჯი	25274.94
ბანკის გარანტიის საკომისიო	21412.63
საბანკო ხარჯი	2419
კომუნალური ხარჯი	715
თბილისის წყალი	455,64
თბილისი ენერჯი	462,29
ბათუმის წყალი	107,78
ყვითელი ნაკრების საკომისიო	100
კომუნალური მომს სისტემ ინჟინთი	583,6
საჯარო რეესტრის ხარჯი	769
მატერიალური რეზერვების დეპარტამენტი	50



შემოსავლების სამსახური	140
სესხის პროცენტი მიკრო საფინანსო მონივა	3160,56
რეცვიკლირების გადასახადი	79
მშენებლობის შემფასებელთა კავშირი	33,9
გამოწერილი სტანდარტის დოკუმენტი	367,75
უსა ჯორჯია	10,66
გეზის ხარჯი	1230
ონლაინ კურსი	70,85
თელასი	1,69
დასუფთავება	2,5
ბილეთი თურქიშ ეარლაინ	383,88
გუგლის მომსახურება	741,02
სამხარაულის ექსპერტიზა	1400
თელმიკო	1252,77
ვიქს კომის მომსახურება	454,7
ენერგო პრო ჯორჯია	9,59
სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტო	50
რეგისტრაციის სერვისი	260
სეიფსი ქორფი	3974,19
საინფორმაციო კომუნიკაციის სისტემები	42,35
ევროპის ბიზნეს სკოლა მენეჯერის კურსი	1777
ბიზნეს სესხზე დარიცხული საკომისიო თიბისი	1151,74
პროცენტის დაფარვა ბიზნეს სესხზე	10635,55
მაიკრედიტინფო	30
ხარჯი სხვადასხვა შპს-ებისგან შეძენილ მომსახურებაზე დღგ ის გარეშე	31121,06
ჩამოეწერა საქ თვითღ	1 188 186,64
ჯამი	3 309,673,63

20. უძრავი ქონება

შეძენის წელი	ქონება	შესყიდვის ღირებულება დღგ ის გარეშე		
2023	ოფისი თბილისი	157000		



2021	სატუმრო ბათუმი.შპს ალმა	204487.09		

21. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ქონია მოვლენებს, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას გამოიწვევდა

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება. ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი



მამუკა გაფრინდაშვილი