

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს რეგო გრუფი

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს რეგო გრუფი
სრული შემოსავლების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	21,062	6,503,228
სხვა შემოსავლები		289,049	278,553
გაყიდვების თვითღირებულება		(17,480)	(3,714,598)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(56,335)	(113,337)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(40,849)	(11,951)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5		(77,332)
საგადასახადო ხარჯი			
სხვა ხარჯი	6	(202,782)	201,367
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(7,335)	3,065,930
საჯურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი			
ფინანსური ხარჯი		(48,656)	(146,157)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(55,991)	2,919,773
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(55,991)	2,919,773
		- 111,982	

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს რეგო გრუფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,127,705	296,578
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,127,705	296,578
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	986,410	2,239,597
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	242,063	1,392,911
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		9,169	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	52,530	108,522
სულ მიმდინარე აქტივები		1,290,172	3,741,030
სულ აქტივები		2,417,877	4,037,608
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,409	183,409
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,957,012	2,616,552
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,962,421	2,799,961
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	11	230,111	1,097,860
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		230,111	1,097,860
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	225,345	138,267
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	1,520
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		225,345	139,787
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,417,877	4,037,608

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევამე

შპს რეგო გრუფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	962,000	(227,229)	734,771
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(778,591)	830,779	52,188
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	2,013,002	2,013,002
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	183,409	2,616,552	2,799,961
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(178,000)	(715,531)	(893,531)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	55,991	55,991
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	5,409	1,957,012	1,962,421

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს რეგო გრუფი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,000,658</u>	<u>1,790,697</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1,000,658</u>	<u>1,790,697</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული		
წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(178,000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები	<u>(878,650)</u>	<u>(2,338,650)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა		
ზრდა/შემცირება	<u>(55,992)</u>	<u>(547,953)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო		
პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>108,522</u>	<u>656,475</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო		
პერიოდის ბოლოსათვის	<u>52,530</u>	<u>108,522</u>

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და
განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „რეგო გრუფი“ ფუნქციონირებს 2017 წლის სექტემბრიდან ქალაქ

ბათუმში.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლებია ;

გოჩა კონცელიძე „61002003815“.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს
საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია
საქართველო, ბათუმი, საქართველო, ქალაქი ბათუმი , ქუჩა ფარნავაზ მეფე , N 92/94, ბინა N71

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია:
საქართველო, ბათუმი, ჰეიდარ აბაშიძეს ქ.N60

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველაწიარ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე

დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს

შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების

არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	310,111	6,781,781
ჯამი	310,111	6,781,781

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სხვა მომსახურების ხარჯი	-	77,332
ჯამი:	-	77,332

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	202,782	201,367
ჯამი:	202,782	201,367

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
შენობები	1,174,360	236,860		937,500
ოფისის აღჭურვილობა	10,075			10,075
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10,064			10,064
ჯამი:	1,194,498	236,860	-	957,638

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
შენობები	52,183	39,079		13,103
ოფისის აღჭურვილობა	9,755	-		9,755
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,855	1,770		3,085
ჯამი:	66,793	40,849	-	25,944
საბალანსო ღირებულება	1,127,706			296,578

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2,239,597	
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	986,410	2,239,597

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	242,063	1,392,911
ჯამი:	242,063	1,392,911

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	26,383	51,078
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	3,391	35,086
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	22,756	22,358
ჯამი:	52,530	108,522

-

-

11. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	230,111	1,097,860
ჯამი:	230,111	1,097,860

-

-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	225,345	138,267
ჯამი:	225,345	138,267

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი:

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი:

ნინო დევაძე

შპს რეგო გრუპი
სრული შემოსავლების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

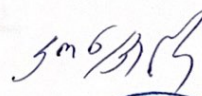
		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	21,062	6,503,228
სხვა შემოსავლები		289,049	278,553
გაყიდვების თვითღირებულება		(17,480)	(3,714,598)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(56,335)	(113,337)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(40,849)	(11,951)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5		(77,332)
საგადასახადო ხარჯი			
სხვა ხარჯი	6	(202,782)	201,367
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(7,335)	3,065,930
საჯურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი			
ფინანსური ხარჯი		(48,656)	(146,157)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(55,991)	2,919,773
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(55,991)	2,919,773
		- 111,982	

დირექტორი



ბუღალტერი

გოჩა კონცელიძე



ნინო დევაძე



შპს რეგო გრუპი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,127,705	296,578
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,127,705	296,578
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	986,410	2,239,597
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	242,063	1,392,911
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		9,169	
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	52,530	108,522
სულ მიმდინარე აქტივები		1,290,172	3,741,030
სულ აქტივები		2,417,877	4,037,608
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,409	183,409
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,957,012	2,616,552
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,962,421	2,799,961
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	11	230,111	1,097,860
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		230,111	1,097,860
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	225,345	138,267
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები			1,520
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		225,345	139,787
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,417,877	4,037,608

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოზა კონცელიძე

ნინო დევაძე



შპს რეგო გრუპი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	962,000	(227,229)	734,771
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+,-)	(778,591)	830,779	52,188
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	2,013,002	2,013,002
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	183,409	2,616,552	2,799,961
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+,-)	(178,000)	(715,531)	(893,531)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	55,991	55,991
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	5,409	1,957,012	1,962,421

დირექტორი

ბუღალტერი

გოჩა კონცელიძე

ნინო დევაძე



შპს რეგო გრუპი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,000,658	1,790,697
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,000,658	1,790,697
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(178,000)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(878,650)	(2,338,650)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(55,992)	(547,953)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	108,522	656,475
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	52,530	108,522

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოზა კონცელიძე

ნინო დევაძე



10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	26,383	51,078
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	3,391	35,086
ნაღდი ფული საღარიბოში - ეროვნული ვალუტა	22,756	22,358
ჯამი:	52,530	108,522

11. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	230,111	1,097,860
ჯამი:	230,111	1,097,860

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	225,345	138,267
ჯამი:	225,345	138,267

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა კონცელიძე

ნინო დევაძე

