

შპს "ქვემო ქართლი"

საიდენტიფიკაციო კოდი 416332276

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

ქ. რუსთავი

2025 წლის 20 ივნისი

შინაარსი:

1. ფირმის დასახელება ----- 1
2. შინაარსი ----- 2
3. მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებასა და დამტკიცებაზე ----- 3-4
4. ანგარიში ----- 5
5. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 6-7
6. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები ----- 8-9-10
7. მართვებობითი ანგარიში ----- 11
8. განმარტებითი შენიშვნები ----- 12-13

ბუღალტერი



/ ლია ხადური /

შპს „ქვემო ქართლი“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის
მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით.

აღნიშნულ პერიოდში მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

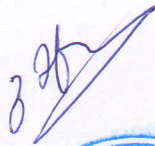
- . ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი,
- . მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები,
- . მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, მოახდინოს ნებისმიერი დარღვევის ახსნა ფინანსურ ანგარიშგებაში,
- . მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში,
- . შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში,

. ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ანგარიშგების ჩანაწერის აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ებით დაცვით,

. გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს დაიცვას კომპანიის აქტივები,

. აღმოფრქვას სხვადასხვა დარღვევები.

დირექტორი:



/ გ. მახარაშვილი /

ბუღალტერი



/ ლ. ხადური /

ქ. რუსთავი

20 ივნისი 2025 წელი

ანგარიში

შპს „ქვემო ქართლი“-ის 2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

შპს „ქვემო ქართლი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გადასახადის
გადამხდელად დარეგისტრირდა 2017 წლის 25 იანვარს და მიენიჭა
საიდენტიფიკაციო ნომერი 416332276

მისი იურიდიული მისამართია: ქ. რუსთავი, მარის არხის III დასახლება
ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი -
დირექტორი გიორგი მახარაშვილი (პ.ნ. 35001106537), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი/პარტნიორი:

. გიორგი მახარაშვილი (პ.ნ. 35001106537), საქართველო - 75% წილი

ზვიად გავაშელი (პ.ნ. 01006009960), საქართველო - 25% წილი

ბუღალტერი



/ლ. ხადური/

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	798,253	687,109	154,113
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	277,037	325,955	408,672
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	290,000	13,144	84,846
მარაგები	-	-	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	1,408	138	576
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,366,698	1,026,346	648,207
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			-
სავაჭრო ვალდებულებები		12,910	
ანარიცხები	634	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8,153	13,239	12,226

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	204	100,342	7,387
სულ ვალდებულებები	8,991	126,491	19,613
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,116,608	744,156	254,096
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	241,099	155,699	374,498
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,357,707	899,855	628,594
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,366,698	1,026,346	648,207
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

შპს „ქვემო ქართლი“-ს დირექტორი

/ გ.მახარაშვილი /

Handwritten signature



ბუღალტერი:

/ ლ.ხადური /

შპს „ქვემო ქართლი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 416332276

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები	2024	2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	9,766,287	7,878,816	
საქონლის გაყიდვიდან	9,766,287	7,878,816	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-	
სხვა	-	-	
გაყიდვების თვითღირებულება	(8,536,609)	(6,855,714)	
საწყისი მარაგები	-	-	
მარაგების შესყიდვა	-	-	
გადამუშავების დანახარჯები	-	-	
საბოლოო მარაგები	-	-	
საერთო მოგება	1,229,678	1,023,102	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(156,838)	(114,766)	4.16.
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(309)	(35)	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	(204)	(1,163)	4.14.
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(192,514)	(434,928)	4.9.
სულ საოპერაციო ხარჯები	(349,865)	(550,892)	
საოპერაციო მოგება	879,813	472,210	
მოგების გადასახადის ხარჯი	(119,364)	(103,651)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	760,449	368,559	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	-	-	

გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	760,449	368,559	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	899,855	628,594	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(690,232)	(587,358)	4.12.
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	387,635	490,060	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,357,707	899,855	
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	-	-	

დირექტორი:



გ.მახარაშვილი /

ბუღალტერი:

Handwritten signature

/ ლ.ხადური /

შპს „ქვემო ქართლი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 416332276

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	11,573,136	9,757,700
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(-10,061,373)	(8,449,020)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,400,619)	(775,684)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	111,144	532,996
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	687,109	154,113
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	798,253	687,109

დირექტორი:



/ გ.მახარაშვილი /

ბუღალტერი:



/ ლ.ხადური /

შპს „ქვემო ქართლი“

საიდენტიფიკაციო N 416332276

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპს „ქართული ცემენტი“-ს (ს.კ. 230866435) ცემენტის დისტრიბუცია. 2024 წლის 01 თებერვალს დაიდო ხელშეკრულება - 52000 (ორმოცდათორმეტი ათასი) ტონა ცემენტის რეალიზაციაზე. საწარმოს ინტერესებშია კლიენტის მოძიება, რათა შესრულებული იყოს ერთი წლის რეალიზაციის გეგმა. წინააღმდეგ შემთხვევაში დაგვეკისრება ფულადი ჯარიმა და ხელშეკრულების გაუქმება. საწარმოს არ გააჩნია საკუთარი საქონელი, არის მხოლოდ შუამავალი კლიენტსა და „ქართული ცემენტი“-ს შორის.

საწარმოს მფლობელობაში აქვს საკასო აპარატი და ნოუთბუქი.

შპს „ქვემო ქართლი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2022 წლის 05 ივლისს, რეგისტრაციის N B22083515

2. კომპანიის საქმიანობის კოდია:

46.73.2 - საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

3. საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

ბუღალტერი:



/ ლ.ხადური /

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 4.1. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 4.2. სააღრიცხვო პოლიტიკა „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში, ამდენად წინა პერიოდში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილი არ ყოფილა. საქართველოს კანონის შესაბამისად, რომელსაც იყენებს შპს „ქვემო ქართლი“ არსებითად არ განსხვავდება მსს საწარმოთა სტანდარტისაგან. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით.
- 4.3. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად.
- 4.4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N1)
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N2)
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა N3)
 - განმარტებით შენიშვნებს.
- 4.6 საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით.

ბუღალტერი:



/ ლ.ხადური /

- 4.7 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის.
- 4.8 საწარმოს გაცემული აქვს 290000 ლარი სესხად შპს „სტანდარტ ცემენტი“-ზე ს.კ. 416339607
- 4.9 საწარმოს 2024 წლის 31 დეკემბრის ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი შეადგენს 50032 ლარს.
- 4.10 შემოსავლების და ხარჯების აღრიცხვა წარმოებს დარიცხვის მეთოდით.
- 4.11 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით).
- 4.12. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. პარტნიორთა გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდის სახით გაცემულია 690,232 ლარი.
- 4.13. საანგარიშო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ საწარმოს სალაროში და საბანკო ანგარიშზე ჯამში შეტანილი იყო 22500 ლარი, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს არ გააჩნია დამფუძნებლის ვალი.
- 4.14. დამფუძნებლის შენატანზე დარიცხულია წლიური 12%. 2024 წელს საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 203.97 ლარს, წლის ბოლოს გაუცემელი პროცენტი შეადგენს 203.97 ლარს.
- 4.15. საწარმოს არ გააჩნია ელ.ენერგიის, წყალმომარაგების და ბ/აირის ხარჯი, ვინაიდან არ აქვს საოფისე ფართი.
- 4.16. საწარმოში დასაქმებულია სულ 4 თანამშრომელი და მათი წლიური ანაზღაურება შეადგენს 156838 ლარს.
- 4.17. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ქვემო ქართლი“-ს დირექტორი



/ გ.მახარაშვილი /