

შპს „ბექტრანს“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად

გორი

2025 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,234,855	987,774	336
სავაჭრო მოთხოვნები	93,802	85,190	26,996
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5,797	34,479	644,478
მარაგები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,334,454	1,107,443	671,810
მირითადი საშუალებები	209,746	227,177	257,925
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	209,746	227,177	257,925
სულ აქტივები	1,544,200	1,334,620	929,735
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			125
საგადასახადო ვალდებულებები	5,997	18,128	136,879
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,997	18,128	137,004
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	5,997	18,128	137,004
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	165,000	372,000	226,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,373,203	944,492	566,731
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,538,203	1,316,492	792,731
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,544,200	1,334,620	929,735

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბექური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ამონაგები	7,089,614	7,677,581
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,276,239)	(6,444,445)
საერთო მოგება	813,375	1,233,136
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(45,000)	(43,946)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19,677)	(21,468)
საპროცენტო შემოსავალი :	36,002	11,833
იჯარის ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი	(397)	(637)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(12,949)	(15,626)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(42,021)	(69,844)
საოპერაციო მოგება	771,354	1,163,292
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16,490	(5,345)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	787,844	1,157,947
მოგების გადასახადი	(53,870)	(117,028)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	733,974	1,040,919

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	226000	566731	792731
წმინდა მოგება		1040919	1040919
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	146000		146000
გაცემული დივიდენდები		-663158	-663158
ნაშთი 31.12.2023	372000	944492	1316492
წმინდა მოგება		733974	733974
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	-207000		-207000
გაცემული დივიდენდები		-305263	-305263
ნაშთი 31.12.2024	165000	1373203	1538203

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8,357,133	9,147,146
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(7,406,344)	(7,593,554)
გაცემული ხელფასები	(36,000)	(35,000)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(53,882)	(115,196)
გადახდილი სოც.ანარიცხები ხელფასებზე	(1,209)	
გადახდილი სხვა სამიუჯეტო გადასახადი	(180,227)	(385,268)
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(14,486)	(9,955)
იურიდიული მომსახურება	(2,000)	
სამანკო მომსახურების ხარჯი	(2,013)	(4,852)
სხვა დანახარჯები	(616)	(3,062)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	660,356	1,000,259
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2,650)	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
გაცემული სესხების დაბრუნება		459,795
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,650)	459,795
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(207,000)	146,000
სასესხო ვალდებულების ზრდა		
სასესხო ვალდებულების დაფარვა		
მიღებული სესხის პროცენტები	71,480	
გაცემული დივიდენდები	(290,000)	(630,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(425,520)	(484,000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	232,186	976,054
სავალუტო კურსის ეფექტი	14,895	11,384
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	987,774	336
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,234,855	987,774

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბეჟაური

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2024
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432544124), შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2016 წლის 206 მაისს. საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, კასპი, კოჯოს ქ. N 2ა. საწარმოს ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს.

საწარმოს არ გააჩნია შვლობილი საწარმო და არც თვითონ არის შვილობილი საწარმო. საწარმოს 100%-იანი წილის მფლობელია დავით ბექაური (პ/ნ 24001007917). საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლომასალებით კერძოფსამშენებლოცემენტით

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2023 და 2024 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ 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

4. ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

აშშ დოლარი 2024 წლის 31 დეკემბერი 2.8138

ევრო 2024 წლის 31 დეკემბერი 2.9292

5. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა. ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში. მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, ხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება:

1. დივიდენდის განაწილება;
2. სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის;
3. ხარჯები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას;
4. გადახდები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას;
5. უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება;
6. წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით,

რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: (ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

საწარმოში ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

9. გადახდილი ან მიღებული ავანსები

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით. გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამის საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაც შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

10. ფული

ფული მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო

თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

12. სესხები

სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. იმ შემთხვევაში თუ სავალო ინსტრუმენტები კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი, მაშინ იგი უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლებისა ან/და ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოთვლისას, საწარმომ სავალო ინსტრუმენტის სავარაუდო ვადის მიხედვით უნდა მოახდინოს ამ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული ყველაწარმოადგილობრივი საზღაურის, გადახდილი ფინანსური ხარჯის ან მიღებული ფინანსური შემოსავლის ამორტიზება.

13. შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველაწარმოადგილობრივი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

14. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე წარმოდგენილი უნდა იყოს ბალანსის შემდგომი მოვლენების ამსახველ მუხლში. კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში გაცემული აქვს დივიდენდი 35526 ლარის ოდენობით.

15. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ დაქირავებულ პირებზე, მათ შორის დირექტორზე გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას. დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურებად ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა

პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

17. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	903	1066	336
ეროვნული ვალუტა ეროვნულ ბანკში	437750	647029	
უცხოური ვალუტა ეროვნულ ბანკში	35528	97633	
ანაზრები ეროვნულ ვალუტაში ეროვნულ ბანკში	400000		
ანაზრები უცხოურ ვალუტაში ეროვნულ ბანკში	360674	242046	
	1234855	987774	336

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	93802	85190	26996
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	5797	597	145903
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან			476371
დარიცხული სესხის პროცენტები		33882	22204
	99599	119669	671474

მარაგები

საწარმოში სასაქონლო- მატერიალური მარაგები ინაშთება ყოველი დღის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთი	ელექტრო მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები			სულ
31.12.2022	188467	1400	68058			257925
შეძენა/წარმოება 2023	0	0	0			0
ამორტიზაცია 2023	0	382	21086			21468
გაყიდვა/ჩამოწერა 2023			9280			9280
31.12.2023	188467	1018	37692			227177
შეძენა 2024	0	2246				2246
ამორტიზაცია 2024	0	831	18846			19677
გაყიდვა-ჩამოწერა 2024						0
31.12.2024	188467	2433	18846			209746

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით.
ცვეთის მეთოდი წრფივი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	125
მიღებული ავანსები	0	0	0
	0	0	125

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს არა აქვს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწარმოს კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და დამფუძნებლის შენატანისაგან.

ამონაგები

საწარმოს ამონაგებში ასახულია მხოლოდ საქონლის რეალიზაცია

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში ასახულია რეალიზებული მზა პროდუქციის თვითღირებულება

იჯარა

საწარმოს არა აქვს როგორც ყძრავი ასევე მოძრავი ქონება იჯარით აღებული

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2024	2023
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	6312	8286
სოციალური დანარიცხები		196
ავტი-ტექ მომსახურება	1600	2159

ბანკის %	13	2013	3685
გარანტიის			
საკომისიო			1167
ადმინისტრაციული			
ჯარიმები		340	90
ინტერნეტის საფასური			43
საკანცელარიო			
ხარჯი		92	
ბეჭდვითი მომსახურება		500	
საბუღალტრო მომსახურება		2000	
სალაროს აპარატის მომსახურების ხარჯი		92	
		12949	15626

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 22 აგვისტოს.

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

/დ. ბექაური/

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 357 133	9 147 146
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(7 406 344)	(7 593 554)
გაცემული ხელფასები	(36 000)	(35 000)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(53 882)	(115 196)
გადახდილი სოც.ანარიცხები ხელფასებზე	(1 209)	
გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	(180 227)	(385 268)
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(14 486)	(9 955)
იურიდიული მომსახურება	(2 000)	
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(2 013)	(4 852)
სხვა დანახარჯები	(616)	(3 062)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	660 356	1 000 259
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2 650)	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
გაცემული სესხების დაბრუნება		459 795
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 650)	459 795
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(207 000)	146 000
სასესხო ვალდებულებების ზრდა		
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა		
მიღებული სესხის პროცენტები	71 480	
გაცემული დივიდენდები	(290 000)	(630 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(425 520)	(484 000)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	232 186	976 054
სავალუტო კურსის ეფექტი	14 895	11 384
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	987 774	336
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 234 855	987 774

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	226000	566731	792731
წმინდა მოგება		1040919	1040919
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	146000		146000
გაცემული დივიდენდები		-663158	-663158
ნაშთი 31.12.2023	372000	944492	1316492
წმინდა მოგება		733974	733974
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	-207000		-207000
გაცემული დივიდენდები		-305263	-305263
ნაშთი 31.12.2024	165000	1373203	1538203

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ამონაგები	7 089 614	7 677 581
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6 276 239)	(6 444 445)
საერთო მოგება	813 375	1 233 136
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(45 000)	(43 946)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19 677)	(21 468)
საპროცენტო შემოსავალი :	36 002	11 833
იჯარის ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი	(397)	(637)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(12 949)	(15 626)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(42 021)	(69 844)
საოპერაციო მოგება	771 354	1 163 292
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16 490	(5 345)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	787 844	1 157 947
მოგების გადასახადი	(53 870)	(117 028)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	733 974	1 040 919

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანს“ (ს/კ 432544124)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 234 855	987 774	336
სავაჭრო მოთხოვნები	93 802	85 190	26 996
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	5 797	34 479	644 478
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 334 454	1 107 443	671 810
ძირითადი საშუალებები	209 746	227 177	257 925
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	209 746	227 177	257 925
სულ აქტივები	1 544 200	1 334 620	929 735
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			125
საგადასახადო ვალდებულებები	5 997	18 128	136 879
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 997	18 128	137 004
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	5 997	18 128	137 004
საკუთარი კაპიტალი			
საჩუქრადი კაპიტალი	165 000	372 000	226 000
გაუნაწილებელი მოგება	1 373 203	944 492	566 731
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 538 203	1 316 492	792 731
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 544 200	1 334 620	929 735

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

ბანკის %	13	2013	3685
გარანტიის			
საკომისიო			1167
ადმინისტრაციული			
ჯარიმები		340	90
ინტერნეტის საფასური			43
საკანცელარიო			
ხარჯი		92	
ბეჭდვითი მომსახურება		500	
საბუღალტრო მომსახურება		2000	
საღაროს აპარატის მომსახურების ხარჯი		92	
		12949	15626

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 22 აგვისტოს.

შპს „ბექტრანს“-ის დირექტორი:



/დ. ბექაური/