

შპს „ბექტრანსი“-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 „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	973,375	894,580	1,422,859
სავაჭრო მოთხოვნები	10,202	22,438	65,865
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	45,071	81,065	9,991
სხვა მიმდინარე აქტივები		5,763	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,028,648	1,003,846	1,498,715
მირითადი საშუალებები	64,683	76,608	88,533
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	64,683	76,608	88,533
სულ აქტივები	1,093,331	1,080,454	1,587,248
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		34,036	135,164
საგადასახადო ვალდებულებები	1,663		34,227
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,663	34,036	169,391
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			476,371
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	476,371
სულ ვალდებულებები	1,663	34,036	645,762
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1,010,000	1,031,858	637,216
გაუნაწილებელი მოგება	81,668	14,560	304,270
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,091,668	1,046,418	941,486
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,093,331	1,080,454	1,587,248

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:

დ. ბეჭაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ამონაგები	4,415,910	4,600,142
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,248,973)	(4,369,278)
საერთო მოგება	166,937	230,864
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(60,000)	(60,459)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11,925)	(11,925)
საპროცენტო შემოსავალი :	21,313	
საპროცენტო ხარჯი		(11,833)
საგადასახადო ხარჯი	(706)	(825)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(19,873)	(9,980)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(71,191)	(95,022)
საოპერაციო მოგება	95,746	135,842
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	31,424	(16,883)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	127,170	118,959
მოგების გადასახადი	(7,430)	(61,300)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	119,740	57,659

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	637216	304270	941486
წმინდა მოგება		57659	57659
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	394642		394642
გაცემული დივიდენდები		-347369	-347369
ნაშთი 31.12.2023	1031858	14560	1046418
წმინდა მოგება		119740	119740
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	-21858		-21858
გაცემული დივიდენდები		-52632	-52632
ნაშთი 31.12.2024	1010000	81668	1091668

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,223,010	5,358,634
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(4,976,003)	(5,224,791)
გაცემული ხელფასები	(48,000)	(48,000)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(9,290)	(81,166)
გადახდილი სოც.ანარიცხები ხელფასებზე	(115)	(1,467)
გადახდილი სხვა სამიუჯეტო გადასახადი	(41,621)	(90,458)
საღარიბო აპარატის მომსახურების ხარჯი		(120)
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(13,985)	(7,816)
ბუღალტრული მომსახურება		(2,000)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(2,040)	(2,483)
სხვა დანახარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	131,956	(99,667)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
გაცემული სესხების დაბრუნება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(21,858)	394,642
სასესხო ვალდებულების ზრდა		
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(35,478)	(459,795)
მიღებული სესხის პროცენტები	21,313	
გაცემული დივიდენდები	(50,000)	(330,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(86,023)	(395,153)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტებში	45,933	(494,820)
სავალუტო კურსის ეფექტი	32,862	(33,459)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	894,580	1,422,859
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	973,375	894,580

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:

დ. ბექაური

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076), შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2020 წლის 08 ივლისს. საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, კასპის რაიონი, სოფელ გუდუთი. 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 ყველანაირი 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 ყველანაირი 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 5632 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	1401	2718	0
ეროვნული ვალუტა ეროვნულ ბანკში	148952	117840	573609
უცხოური ვალუტა ეროვნულ ბანკში	35	2412	849250
ანაზრები ეროვნულ ვალუტაში ეროვნულ ბანკში	50000	50000	
ანაზრები უცხოურ ვალუტაში ეროვნულ ბანკში	772987	721610	
	973375	894580	1422859

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	10202	22438	65864
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	45071	81065	9991
	55273	103503	75855

მარაგები

საწარმოში სასაქონლო- მატერიალური მარაგები ინაშთება ყოველი დღის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებები

	ელექტრო მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31.12.2022	6504	82029	88533
შეძენა/წარმოება 2023	0	0	0
ამორტიზაცია 2023	1441	10484	11925
გაყიდვა/ჩამოწერა 2023			0
31.12.2023	5063	71545	76608
შეძენა 2024	0		0
ამორტიზაცია 2024	1441	10484	11925
გაყიდვა-ჩამოწერა 2024			0
31.12.2024	3622	61061	64683

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით.
ცვეთის მეთოდი წრფივი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	
მიღებული ავანსები	0	0	112960
გადასახდელი პროცენტები		34036	22204
	0	34036	135164

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სს საქართველოს ბანკის
სესხი

წაშთი 31.12.2022	476371
სესხის აღება 2023 ძირითადი თანხის დაფარვა 2023	476371
წაშთი 31.12.2023	0
სესხის აღება 2024 ძირითადი თანხის დაფარვა 2024	
წაშთი 31.12.2024	0

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
რემონტის დანახარჯები	1017	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	8143	4 211
სოციალური დანარიცხები		459
ავთი-ტექ მომსახურება	1157	607
ბანკის %	930	1648
გარანტიის საკომისიო	1110	835
საგადასახადო სანქციები	7496	
ადმინისტრაციული ჯარიმები	20	100
საბუღალტრო მომსახურება		2000
სალაროს აპარატის მომსახურების ხარჯი		120
	19873	9980

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 „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	973 375	894 580	1 422 859
საფაქრო მოთხოვნები	10 202	22 438	65 865
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	45 071	81 065	9 991
მარაგები		5 763	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 028 648	1 003 846	1 498 715
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	64 683	76 608	88 533
არამატერიალური აქტივები	64 683	76 608	88 533
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 093 331	1 080 454	1 587 248
ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		34 036	135 164
საგადასახადო ვალდებულებები	1 663		34 227
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 663	34 036	169 391
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			476 371
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	476 371
სულ ვალდებულებები	1 663	34 036	645 762
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 010 000	1 031 858	637 216
გაუნაწილებელი მოგება	81 668	14 560	304 270
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 091 668	1 046 418	941 486
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 093 331	1 080 454	1 587 248

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ამონაგები	4 415 910	4 600 142
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 248 973)	(4 369 278)
საერთო მოგება	166 937	230 864
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(60 000)	(60 459)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11 925)	(11 925)
საპროცენტო შემოსავალი :	21 313	
საპროცენტო ხარჯი		(11 833)
საგადასახადო ხარჯი	(706)	(825)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(19 873)	(9 980)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(71 191)	(95 022)
საოპერაციო მოგება	95 746	135 842
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	31 424	(16 883)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	127 170	118 959
მოგების გადასახადი	(7 430)	(61 300)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება	119 740	57 659

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	637216	304270	941486
წმინდა მოგება		57659	57659
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	394642		394642
გაცემული დივიდენდები		-347369	-347369
ნაშთი 31.12.2023	1031858	14560	1046418
წმინდა მოგება		119740	119740
სხვა სრული შემოსავალი			
წინა წლების შეცდომების გასწორების შედეგები			
საწესდებო კაპიტალის ხრდა/შემცირება	-21858		-21858
გაცემული დივიდენდები		-52632	-52632
ნაშთი 31.12.2024	1010000	81668	1091668

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

შპს „ბექტრანსი“ (ს/კ 432549076)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 223 010	5 358 634
საქონლის შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(4 976 003)	(5 224 791)
გაცემული ხელფასები	(48 000)	(48 000)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(9 290)	(81 166)
გადახდილი სოც.ანარიცხები ხელფასებზე	(115)	(1 467)
გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	(41 621)	(90 458)
საღარა აპარატის მომსახურების ხარჯი		(120)
ტრანსპორტირება / საწვავის ხარჯი	(13 985)	(7 816)
ბუღალტრული მომსახურება		(2 000)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(2 040)	(2 483)
სხვა დანახარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	131 956	(99 667)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
გაცემული სესხების დაბრუნება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(21 858)	394 642
სასესხო ვალდებულების ზრდა		
სასესხო ვალდებულების დაფარვა	(35 478)	(459 795)
მიღებული სესხის პროცენტები	21 313	
გაცემული დივიდენდები	(50 000)	(330 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(86 023)	(395 153)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	45 933	(494 820)
სავეალუტო კურსის ეფექტი	32 862	(33 459)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	894 580	1 422 859
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	973 375	894 580

შპს „ბექტრანსი“-ის დირექტორი:



დ. ბექაური

	2024	2023
რემონტის დანახარჯები	1017	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	8143	4211
სოციალური დანარიცხები		459
ავთი-ტექ მომსახურება	1157	607
ზანკის %	930	1648
გარანტიის საკომისიო	1110	835
საგადასახადო სანქციები	7496	
ადმინისტრაციული ჯარიმები	20	100
საბუღალტრო მომსახურება		2000
საღაროს აპარატის მომსახურების ხარჯი		120
	19873	9980

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/