

შპს “ხიდმშენი-99”

ფინანსურ ანგარიშსწორებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საქარმოს შესახებ

შპს“ხიდმშენი-99” (ს.ნ 236053131) რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ.მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ 1999წლისა 27 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთა, აღმაშენებლის ქ.22

საწარმოს მფლობელები: 20 მესაკუთრე

1. თამარა იაშვილი – 31001027555 - 6%
2. ნუგზარ ძიგოშვილი – 01002010835 – 5%
3. გურამ გუბელაძე - 01021001483 – 4%
4. ციალა ფრანგულაშვილი – 31001017792 – 3%
5. ტარიელ კვახაძე – 01001044695 – 3%
6. თამარ სეფიაშვილი – 0103000109 – 2%
7. ნოდარ ელიზბარაშვილი – 01008035517 – 2%
8. იუზა ქირია – 01001013563 – 4%
9. ავთანდილ კალანდაძე – 01021006302 -2%
10. ტატიანა კრიულიანი – 31001010635 – 1%
11. თამაზ ფაჩულია – 01009005542 – 1%
12. შალვა აბუაშვილი – 31001007104 – 0.5%
13. იური პოხოვი – 31001002519 – 0.5%
14. ქეთევან ლომსაძე – 01002013778 – 3%
15. ლალი მოსეშვილი – 31001018608 – 2%
16. მიხეილ კუნჭულია – 60002003480 – 1%
17. ნაირა ლომთათიძე – 01026016899 – 4%
18. ნოშრევან ბურჭულაძე – 01007015906 – 52%
19. როლანდ გოგოლაძე – 01001037752 - 4%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს – ხიდების მშენებლობა და შეკეთება

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს ატანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2023 და 2022 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადა საწარმო

ხელმძღვანელობის მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმომომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი “მეწარმეთა შესახებ” და კანონი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს ატანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა “ორისის-ბუღალტერ-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოსიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

- მისალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგება პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ აქვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

მოსამზადებელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.

- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი ღვის განმავლობაში

არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულების საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიცირი – ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის

შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად:

31.12.2021-	3.0976	აშშ დოლარი-	3.504	ევრო
31.12.2022-	2.70	აშშ დოლარი	2.88	ევრო
31,12,2023-	2,69	აშშ დოლარი	2,97	ევრო
31,12,2024-	2,81	აშშ დოლარი	2,93	ევრო

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღირება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება სორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადსახადების გამოკლებით.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან

საკავშირებელი არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები. კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარიდ აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

№	ძირითადი ქონების დასახელება	01.01.2024წ.	31.12.2024წ.	ცვეთა და ჩამოწერა
1	მიწა	265000	265000	00
2	შენობა ნაგებობები	12000	15000	3000
3	ოფისის აღჭურვ ავეჯი და კომპ.ტექ.	3044	1720	500
4	სატრანსპორტო საშუალება	5772	5877	2930
5	მანქანა- დანადგარები	1050	8370	7320
	სულ;	319919	295968	13750
1	მიწა			
2	შენობა ნაგებობები			
3	ოფისის აღჭურვ ავეჯი და კომპ.ტექ.			
4	სატრანსპორტო საშუალება			
	სულ			

3.3 ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (საგადასახადო მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგება

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევას გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობ საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება-მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები –

- 01.01.2024წ.

-	- 2023 წ	- 2024 წ
- მზა პროდუქცია	- 13925	- 5752
- ნედლეული და მასალა	- 43480	- 19120
- საწვავი	00	- 260
- სხვა საამშენებლო	- 3879	- 24104
- სულ	- 61284	- 49236

-

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმოო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსურიაქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტის სესხები სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ (“ზარალის დადგომის შემთხვევა”), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები

ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი სეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევაღე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო რირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3,6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება მათი სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (მინუს გაუფასურების რეზერვი). სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

დგინდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მათი სრული ღირებულების დაბრუნებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების მიხედვით.

რეზერვების მოცულობა განისაზღვრება სხვაობით აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, დისკონტირებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება სხვადასხვა ტიპის კორექტირებით და დანაკარგებით და ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა ამოღება შეუძლებელია, ჩამოიწერება სარეზერვო ანგარიშის გავლით. უკვე ჩამოწერილი თანხების დაბრუნების შემთხვევაში ისინი კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3,7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად, თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად, როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით სრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო გამაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას, თუმცა შედეგი ზარალითაა წარმოდგენილი რომელსაც ფარავს ავანსირებული კაპიტალი და ქონების აფასებით შექმნილი სარეზერვო კაპიტალი 2023 წელს დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა.

	01.01.2023	შემოვიდა	გავიდა	01.01.2024
საწესდებო კაპიტალი	2000			2000
ძ/ქონების გადაფასების რეზერვი	0	455698		455698
მოგება-ზარალი	-249304	-511588		-760892
სარეზერვო კაპიტალი	361298		191878	169420
სულ:	113994	-55890	191878	-133774

2024 წელი

	01,01,2024			01,01,2025
საწესდებო კაპიტალი	2000			2000
ძ/ქონების გადაფასების რეზერვი	455698			455698
მოგება-ზარალი	-760892		-196592	-957484
სარეზერვო კაპიტალი	169420	67274		236694
სულ:	-133774	67274	-196592	-263092

შემოსავლები მომსახურებიდან

დასახელება	2023წელი	2024წელი
შემოსავლები სულ	1 643 571	5 530 753
არასაოპერაციო საქმიანობიდან		12 332
სხვა მასალის რეალიზაციიდან	203095	30 764

სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯები

დასახელება	2024წელი	2023 წ
საკონსულტაციო ხარჯი	9434	600
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი, აირი,ინტერნეტი	5597	1890
საკანცელარიო ხარჯი ბანკი	2530	1429
რემონტის ხარჯები ავტონაწილები და სხვადასხვა	163602	24443
დაზღვევა	17540	2425
იჯარის ხარჯი	7627	12964
სხვა საგადასახადო ხარჯი	7747	9050
მივლინება	8330	10812
დამხმარე მასალადა სხვა მარაგის ხარჯი	3288	145517
საწვავი	20132	13631
სესხის პროცენტი	15681	3379
სულ	261508	226140

ქვეკონტრაქტორის ხარჯი: 1 999 614

	2023 წლის საანგარიშო პერიოდი	2024 წლის საანგარიშო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 541 800	5 978 210
მომწ-მომსახ.დასაქმებულ პირებზე გაცემული სახსრები	/2 107 698/	/5 678 652/
სხვა გადასახადები	/147800/	/480211/

ბანკის მომსახურება და კონვენტაცია		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობა		
ნეტო შედეგი	286302	/180653/
ფულადი სახსრების გასვლა ძირითადი ქონების შესაძენად	/12825/	/4528/
საინვესტიციო საქმიანობაზე გამოყენებული ფულადი სახსრები		
ნეტო შედეგი	/12825/	/4528/
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა	/21900/	000
სესხის %-ის გადახდა	/3380/	/15682/
ნეტო შედეგი	/25280/	/15682/
ნეტო შედეგი ზრდა ,შემცირება		/200 863/
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	3579	251776
ფულადი სახსრების წლის ბოლოს	251776	50913

ფინანსური ვალდებულებები
2023 წლის 31/12-სათვის და 2024 31/12-სათვის ერიცხება ვალდებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სასესხო	93388	70000
პერსონალთან მიმდინარე	21340	30683
სავაჭრო ვალდებულება	498288	53333
საგადასახადო ვალდებულება	62278	46885
სხვა საავანსო და ვალდებულება	411952	380056
პერსონალის ვალდებულება	257144	
სულ	1 344390	929 415

მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონი როგორც საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მიმდინარე პერიოდის შედეგით.

გადასახდელი

დასახელება	2024 წელი	2023 წლიური
ღარიცხული საშემოსავლო გადასახადი	00	00
დ.ღ.გ	62278	46460
საშემოსავლო	00	425

ქონება	00	00
მიწა	00	00
სულ	62 278	46885

31.12.2024წლის მდგომარეობით ორგანიზაციაში ირიცხება უიმედო დებიტორები:

№	დასახელება	დებიტი
1	შპს ავანბეკი	983
2	ბესტ როად გრუპი	21571
3	საავტომობილო გზების დეპარტ	162849
4	საჩხერეს მუნიციპალიტეტი	21 571
5	სიღნაღის მუნიციპალიტეტი	53 154
6	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტი	415 175
	სულ:	675 303

საწარმოს ბოლო წლებში (2018-2024წ. საფინანსო-ეკონომიური მდგომარეობა არასტაბილურია, რაც შემდეგი ობიექტური მიზეზებით არის გამოწვეული:

- ა) სამუშაოების მოპოვების სატენდერო სისტემა
- ბ) კონკურენცია როგორც საქართველოს ასევე საზღვარგარეთის ძლიერ სამშენებლო ფირმებთან
- გ) სათანადო სახსრების უქონლობის გამო საწარმოს მოძველებული სამშენებლო ტექნიკა და თითქმის ამორტიზირებული ავტოტრანსპორტო მეურნეობა.

31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	< 30დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180დღე 1წელი	1წელი- 3წელი	< 3წელი	ჯამი
2024წ	43998		573 352		57953		675303
2023წ	35133		22500		125979		183612

ფინანსური მდგომარეობა

შპს ხიდმშენი 99			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	50913	251776	3579
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	675303	183612	101951

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	18979	0	5639
მარაგები	46236	61285	73836
მზა პროდუქცია	2256	13925	13925
სხვა	43980	47360	59911
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3000	3000	3661
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	286867	295968	313728
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1081298	795641	502394
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	498288	53333	67511
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	21340	30683	43566
საგადასახადო ვალდებულებები	62278	46885	21962
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	93388	348458	22500
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	257144	70000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	411952	380056	232861
სულ ვალდებულებები	1344390	929415	388400
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-957484	-760892	-249304
გადაფასების რეზერვი	455698	455698	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	236694	169420	361298
სულ საკუთარი კაპიტალი	-263092	-133774	113994
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1081298	795641	502394
სულ მოკლევადიანი აქტივები	794431	499673	188666
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1087343	929415	388400
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
შპს ხიდმშენი 99		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	557384 9	184666 6
საქონლის გაყიდვიდან	30764	0
მომსახურების გაწევიდან	553075 3	164357 1
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	12332	0
სხვა	0	203095
	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	520632 1	162741 9
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	367528	219247
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-218861	-180500

ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-13750	-24561
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-15682	-3380
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-261508	-226140
სულ საოპერაციო ხარჯები	-509801	-434581
საოპერაციო მოგება	-142273	-215334
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)	12955	-32434
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-129318	-247768
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-129318	-247768
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-129318	-247768
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-133774	113994
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-263092	-133774

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შპს ხიდმშენი 99		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-180653	286302
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4528	-12825
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-15682	-25280
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-200863	248197
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	251776	3579
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	50913	251776

შპს „ხიდმშენი 99“ გენერალური

დირექტორი: