

შპს „ექსკალიბური“

2024 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

2024 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	8
(ა) შემოსავალი	8
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

2024 და 2023 წლების მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	2024	2023
შემოსავალი	897392	854799
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	897392	854799
სხვა შემოსავალი	1584	1062
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(340900)	(328525)
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები		
სხვა ხარჯი	(99)	(335)
საოპერაციო მოგება	557977	527001
ფინანსური შემოსავალი	0	0
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი	557977	527001
მოგების გადასახადი	(59507)	(73898)
წმინდა მოგება	498470	453103

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 18 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
გელა გიგუაშვილი

მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

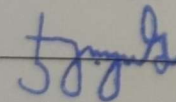
მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

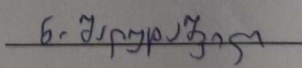
ლარი	31.12.24	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	2085108	2085108	2085108
შენობა-ნაგებობები	1542388	1542388	1505125
სხვა ძირითადი საშუალებები	33233	32913	17588
არამატერიალური აქტივები	1018	1199	1410
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3661747	3661608	3609231
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3574	2973	43292
ფული და ფულის ეკვივალენტები	160618	5574	12764
მარაგები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	100000	100000	108475
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	264192	108547	164531
სულ აქტივები	3925939	3770155	3773762
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი	1000	1000	1000
ძირით. საშუალების გადაფასების რეზერვი	3552717	3552717	3552717
გაუნაწილებელი მოგება	342491	181226	146875
სულ საკუთარი კაპიტალი	3896208	3734943	3700592
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	15292	20638	14026
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	0	0	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	0	50000
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	14439	14574	9144
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	29731	35212	73170
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3925939	3770155	3773762

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 18 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი




მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ექსკალიბური“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 1996 წლის 8 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რ-ნი ვაგზლის მოედანი #2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 03/4-240 ს/კ 202901333;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 1 იანვარი
ჯემალ გიგუაშვილი	30%	30%
ზვიად აბაშიძე	30%	30%
ლია პირველი	20%	20%
მაკა ბოკუჩავა	20%	20%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2024 წ.	2023 წ.
იჯარის შემოსავალი	790714	747695
ელექტრო ენერგიის შემოსავალი	90870	91233
ტრანსფორმატორის მომსახურეობა	15808	15871
არასაოპერაციო შემოსავალი	1584	1062
სულ შემოსავალი	898976	855861

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2024 წ.	2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	150143	120896
ბანკის %	127	67
მომსახურეობა	0	15128
საიჯარო ქირა	57119	64319
კომუნალური გადასახადები	101555	102110
ცვეთა და ამორტიზაცია	6492	6398
საპენსიო ფონდი	1018	180
საგადასახადო ხარჯი	76472	90600
სხვა	7481	2725
არასაოპერაციო ხარჯი	99	335
	0	0
სულ	400506	402758

6. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ღირ. 2024 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	1542388	0	0	0	1542388
მანქანა-დანადგარები	23008	1659	0	3700	20967
ოფისის აღჭურვილობა და ტექნიკა	9905	4972	0	2612	12265
არამატერიალური აქტივი	1199	0	0	180	1019
მიწა	2085108	0	0	0	2085108
სულ ძირითადი საშუალებები	3661608	6631	0	6492	3661747

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2024 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	3574
გადახდილი ავანსები	100000
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103574

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2024 წ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	15292
მიღებული ავანსები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	14439
ვალდებულებები საწარმოს მესაკუთრეების წინაშე	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	29731

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 160618 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 554 ლარი, ხოლო სალაროში 160064 ლარი.

10. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო საბაზინო ანგარიშზე. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 14439 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2024 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	150143

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით,

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

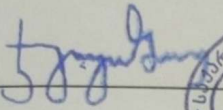
რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

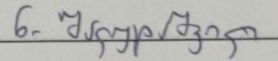
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.


დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი




მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი