

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ვერტექსი“

ს/ნ 412757672

შპს ვერტექსი - ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	900600	269036	6595
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	52440	35500	—
მარაგები	113177	278513	5680
დაუმთავრებელი წარმოება	2818410	830904	1916670
მზა პროდუქცია	141450	191910	—
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4026077	1605863	1928945
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	612900	612900	1229260
შენობა-ნაგებობები	740725	779770	102315
სხვა ძირითადი საშუალებები	53050	38301	20606
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	526370	3201	293100
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1933045	1434172	1645281
სულ აქტივები	5959122	3040035	3574226
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1819	718	7971
გამომუშავებული შემოსავალი	3591610	256760	2064405
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3593429	257478	2072376
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ანარიცხები	8294	4780	1328
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2114152	1941551	836108
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	—	—	648868
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2122446	1946331	1486304
სულ ვალდებულებები	5715875	2203809	3558680
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	600000	600000	600000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-356753	236226	-584454
სულ საკუთარი კაპიტალი	243247	836226	15546
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5959122	3040035	3574226

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ბ. სილვესტროვა/

დანართი N2			
საქმიანობის შედეგები			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	94928	2815455	5085
საქონლის გაყიდვიდან	94928	2815455	—
მომსახურების გაწევიდან	—	—	5085
გაყიდვების თვითღირებულება	-54180	-1841253	—
საერთო მოგება	40748	974202	5085
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-364166	-276442	-243342
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-48057	-5016	-1935
საპროცენტო ხარჯი	-86781	-24072	-62979
იჯარის ხარჯი	—	—	-2750
სარეკლამო ხარჯი	-26286	-3585	-5638
საბანკო ხარჯი	-5092	-15226	-3338
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-37914	-64030	-18376
სულ საოპერაციო ხარჯები	-568296	-388371	-338358
საოპერაციო მოგება	-527548	585831	-333273
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-64328	235665	27068
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1103	-816	-1442
მიღებული დივიდენდები	0	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-592979	820680	-307647
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-592979	820680	-307647

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული წმინდა ფულადი ნაკადები	3432140	748928	1600110
ფულადი სახსრების შემოსვლა პარტნიორებისგან	—	415534	707407
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბანკებისგან	805250	929657	—
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე (დადებითი)	19488	—	29986
ფულადი სახსრების შემოსვლა	4256878	2094119	2337503
გადახდები მიწის შესაძენად	—	—	580392
ფულადი სახსრების გასვლა პარტნიორებზე	117673	—	—
გადახდები საქონლის/მომსახურების მომწოდებლებზე	1760755	1365755	1063151
გადახდილი ხელფასი	426602	264458	239631
გადახდილი კრედიტი	598993	—	243307
გადახდილი პროცენტი	86781	24072	62979
გადახდილი გადასახადები	564945	96636	219386
გადახდილი ანარიცხები	38300	12734	12635
გადახდილი იჯარა	—	—	1800
სარეკლამო ხარჯი	24685	3585	5638
საბანკო ხარჯი	5092	15226	3338
სხვა ხარჯი	1488	45128	5643
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე (უარყოფითი)	—	4084	—
ფულადი სახსრების გასვლა	3625314	1831678	2437900
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	269036	6595	106992
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	900600	269036	6595

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/

დანართი N4			
კაპიტალის მოძრაობა			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალის გაზრდა	—	—	543500
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-592979	820680	-307647
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	—	—	—
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	—	—	—
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	—	—	—
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	836226	15546	-220307
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	243247	836226	15546

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/

1. კორპორატიული ინფორმაცია.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ვერტექსი“ დაარსდა და გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2021 წლის 16 თებერვლიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 412757672.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქუთაისი, მიხეილ ბუხაიძის ქუჩა, N 4ე, სართული 2, ფართი N2.

ხელმძღვანელობა / წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი - ნოდარი მაღლაკელიძე (პ/ნ 60001010306), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

დავით ბობოხიძე / 60101172526 / ყაზახეთი/ 45%

ავთანდილ ბობოხიძე / 60201172608 / 45%

ნოდარი მაღლაკელიძე / 60001010306 / 10%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

F.41.20.0 საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

F.43.12.0 მოსამზადებელი სამუშაოები სამშენებლო მოედანზე

F.43.29.0 სხვა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები

დღგ-ს გადამხდელი 16.02.2021-დან.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მომზადების საფუძველი.

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „ბასს“ მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების „მსს ფასს“-ის მიხედვით.

საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული ღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებების წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლის 18 სექტემბრის N6-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.

3.1. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	900600	269036	6595

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია მომხმარებლისათვის საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს. კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება. ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	52440	35500	—

3.3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ძირითად საქმიანობაში გამოყენებული სამშენებლო მასალები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის „კომპანია“ იყენებს „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდს.

მზა პროდუქციას წარმოადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ბინები და საპარკინგე ადგილები.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მარაგები	113177	278513	5680
დაუმთავრებელი წარმოება	2818410	830904	1916670
მზა პროდუქცია	141450	191910	—

3.4. ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებები:

- მიწა;
- შენობა-ნაგებობა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 10 წელი;
- მსუბუქი ავტომობილი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 5 წელი;
- ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 5 წელი.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიწა	612900	612900	1229260
შენობა-ნაგებობები	740725	779770	102315
სხვა ძირითადი საშუალებები	53050	38301	20606

- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 3435,00კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ზ. ს/კ N 03.01.22.661.
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N1. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.001
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N2. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.002
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N3. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.003
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N4. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.004
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N5. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.005

- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N6. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.006
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N7. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.007
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N8. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.008
- არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საერთო ფართობი 11,25კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე; ავოსადგომი N9. ს/კ N 03.01.22.223.01.04.009.
- შენობა-ნაგებობა საერთო ფართობით 294,08კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე, კომერციული ფართი N2. ს/კ N 03.01.22.223.01.02.002.
- შენობა-ნაგებობა საერთო ფართობით 262,44კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე, კომერციული ფართი N2. ს/კ N 03.01.22.223.01.02.501.
- შენობა-ნაგებობა საერთო ფართობით 105,35კვ.მ, მდებარე: ქ. ქუთაისი, მ. ბუხაიძის ქუჩა N4ე, კომერციული ფართი N5, 2 სართული. ს/კ N 03.01.22.223.01.02.005.
- ავტომანქანა FIAT DOBLO, გამოშვების თარიღი 2005 წელი, სახელმწიფო ნომერი HH737QH.

3.5. სხვა გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს გადავადებული საგადასახადო აქტივი.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	526370	3201	293100

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1819	718	7971

3.7. გამოუმუშავებელი შემოსავალი წარმოადგენს მიღებულ საავანსო თანხებს ბიზნის და ავტოსადგომების რეალიზაციიდან.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გამომუშავებელი შემოსავალი	3591610	256760	2064405

3.8. გრძელვადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს ბანკებისგან და პარტნიორებისგან მიღებულ სასესხო ვალდებულებები.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საპენსიო ანარიცხები	8294	4780	1328
პარტნიორებისგან ნასესხები სახსრები	461767	579441	163908
ბანკებისგან ნასესხები სახსრები	1652385	1362110	672200
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	—	—	648868

მიღებული ბიზნეს სესხი 15.02.2023წ. სასესხო ხელშეკრულების N17069709. სესხის ვადა - 5 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 10%. ვალუტა - აშშ დოლარი.

მიღებული ბიზნეს სესხი 29.09.2023წ. სასესხო ხელშეკრულების N19764880.2. სესხის ვადა 3 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 9,25%. ვალუტა - აშშ დოლარი.

მიღებული დეველოპერული სესხი 29.09.2023წ. სასესხო ხელშეკრულების N19764880. სესხის ვადა 3 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 8,5%. ვალუტა - აშშ დოლარი.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

3.9. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს კომპანიის საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგება/ზარალს.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალი	600000	600000	600000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-356753	236226	-584454

3.10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებაც აქვს კომპანიას ან მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვიდან	94928	2815455	—
მომსახურების გაწევიდან		—	5085
გაყიდვების თვითღირებულება	-54180	-1841253	—
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-364166	-276442	-243342
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-48057	-5016	-1935
საპროცენტო ხარჯი	-86781	-24072	-62979
იჯარის ხარჯი	—	—	-2750
სარეკლამო ხარჯი	-26286	-3585	-5638
საბანკო ხარჯი	-5092	-15226	-3338
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-37914	-64030	-18376

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

3.10. არასაოპერაციო შემოსავლებში და ხარჯებში აღირიცხება სავალუტო კურსის ეფექტი და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-64328	235665	27068
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1103	-816	-1442

3.11. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება როგორც საგადასახადო აქტივები.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	526370	3201	293100

3.12. კაპიტალში რაიმე სახის ცვლილება არ განხორციელებულა.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალის გაზრდა	—	—	543500

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/