

სს ბეჭდვითი სიტყვის კომბინატი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის

ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2	10 749 799	8 101 845
არამატერიალური აქტივები		8 610	9 674
საინვესტიციო ქონება	2	7 124 413	7 327 460
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17 882 822	15 438 979

მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		420 191	214 216
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	3	5 367 686	6 414 757
დებიტორული მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	55 748	78 723
სასაქონლო - მატერიალური მარაგები	5	1 098 640	1 481 813
წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	701 768	998 709
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		794 931	-
სულ მიმდინარე აქტივები		8 438 964	9 188 218

სულ აქტივები 26 321 786 24 627 197

ვალდებულებები და კაპიტალი

კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		116 513	116 513
გამოსყიდული საკუთარი აქციები (სახაზინო აქციები)		(533 495)	(531 680)
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		24 891 642	24 178 739
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1 623 158	712 903
სულ კაპიტალი		26 097 818	24 476 475

მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		81 449	58 539
საგადასახადო ვალდებულებები		-	10 957
მიღებული ავანსები		142 157	81 226
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		362	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		223 968	150 722

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი 26 321 786 24 627 197

გენერალური დირექტორი
ვასილ მენთემაშვილი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ რობიტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2	10 749 799	8 101 845
არამატერიალური აქტივები		8 610	9 674
საინვესტიციო ქონება	2	7 124 413	7 327 460
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17 882 822	15 438 979
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		420 191	214 216
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	3	5 367 686	6 414 757
დებიტორული მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	55 748	78 723
სასაქონლო - მატერიალური მარაგები	5	1 098 640	1 481 813
წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	701 768	998 709
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		794 931	-
სულ მიმდინარე აქტივები		8 438 964	9 188 218
სულ აქტივები		26 321 786	24 627 197
ვალდებულებები და კაპიტალი			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		116 513	116 513
გამოსყიდული საკუთარი აქციები (სახაზინო აქციები)		(533 495)	(531 680)
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		24 891 642	24 178 739
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1 623 158	712 903
სულ კაპიტალი		26 097 818	24 476 475
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		81 449	58 539
საგადასახადო ვალდებულებები		-	10 957
მიღებული ავანსები		142 157	81 226
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		362	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		223 968	150 722
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		26 321 786	24 627 197

გენერალური დირექტორი
ვასილ მენთეშაშვილი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ რობიტაშვილი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	3 770 318	3 369 989
გაწეული მომსახურების / მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	8	(860 488)	(824 643)
წმინდა საოპერაციო შემოსავლები		2 909 830	2 545 346
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(1 615 466)	(1 851 050)
ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	10	305 795	18 562
ცვლილება საექვო მოთხოვნების ანარიცხში		(5 071)	1 436
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		28 070	(1 391)
მოგება დაბეგვრამდე		1 623 158	712 903
მოგების გადასახადი			
		-	-
წმინდა მოგება / ზარალი		1 623 158	712 903
შემოსავალი ერთ აქციაზე			
		18	8

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღწევებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 444 618	3 831 703
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1 112 706)	(1 111 025)
ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურების ანაზღაურება	(6 968)	(9 077)
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 976 780)	(2 023 123)
საბანკო და სხვა ხარჯები	(2 953)	(4 346)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(24 590)	(25 239)
გადახდილი გადასახადები	(1 395 858)	(560 047)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 075 237)	98 846
მიღებული პროცენტები	85 808	111 529
ანაზღაურებული კორექტირებები	1 280 486	(259 089)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 366 294	(147 560)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	291 057	(48 714)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(71 678)	(1 030 459)
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან შემოსულობანი	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(71 678)	(1 030 459)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ეფექტი	(13 404)	(11 238)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი	205 975	(1 090 411)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის	214 216	1 304 627
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის	420 191	214 216
მათ შორის		
საღარიში (ღარები)	-	-
რეზიდენტ ბანკებში (ლარი)	388 168	175 205
რეზიდენტ ბანკებში (ვალუტა)	32 023	39 011
სულ	420 191	214 216

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	სახაზინო აქციები	აკუმულირებული მოგება / ზარალი	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 01.01.2023 წლის მდგომარეობით	116 513	(531 680)	24 178 739	23 763 572
2023 წლის მოგება/ზარალი	-	-	712 903	712 903
კაპიტალი 01.12.2023 წლის მდგომარეობით	116 513	(531 680)	24 891 642	24 476 475
კაპიტალი 01.01.2024 წლის მდგომარეობით	116 513	(531 680)	24 891 642	24 476 475
2024 წლის მოგება/ზარალი	-	(1 815)	1 623 158	1 621 343
კაპიტალი 01.01.2025 წლის მდგომარეობით	116 513	(533 495)	26 514 800	26 097 818

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს „ბექდვითი სიტყვის კომბინატი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 1996 წლის 30 აგვისტოს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 202886172, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, მარჯანიშვილის ქ. N5 / დ. უზნაძის ქ. N16-18.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საინვესტიციო ქონების გაქირავება, ხოლო დამხმარე საქმიანობას - პოლიგრაფიული მომსახურება.

კომპანიას ფილიალები არ გააჩნია.

კომპანიაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 35 თანამშრომელი (31/12/2023: 39).

ძირითად აქციონერებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ არის აუდიტირებული, მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

შუალედურ ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია იგივე სააღრიცხვო პოლიტიკა და გაანგარიშების მეთოდები, რომლებიც გამოიყენებოდა ბოლო წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები. ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში ფასდება და აღრიცხება სამუშაო ვალუტაში გარიგების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ფასდება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში ანგარიშგების თარიღის ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთა შორის სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშში. გაცვლითი კურსები წარმოდგენილია ქვემოთ:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
31/12/2023	2.6894	2.9753
31/12/2024	2,8068	2,9306

საანგარიშო წლის განმავლობაში კომპანიამ გამოისყიდა 10 ცალი აქცია, საერთო ღირებულებით 1815 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის ხაზინაში ინახება 4146 ცალი სახაზინო აქცია, რომელთა ღირებულება შეადგენს 533495 ლარს.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურებებისათვის მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავალი მოგება-ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშგებო პერიოდს, როდესაც მოხდა გამომუშავება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა

ფინანსური ოპერაციები მოიცავს ვადიან და საინვესტიციო ანაბარებზე დარიცხულ პროცენტებს. უცხოურ ვალუტაში შეფასებული ფულადი მუხლების გადაფასება წარმოებს საბოლოო კურსით. საკურსო სხვაობით გამოწვეული ფინანსური შედეგები ანგარიშგებაში ასახულია ნეტო თანხით.

ძირითადი საშუალებები მოიცავს: მიწას, შენობა-ნაგებობებს, მანქანა-დანადგარებს, რომლითაც ხორციელდება საწარმოს საოპერაციო საქმიანობა, ასევე საოფისე აღჭურვილობის ავეჯს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შემენის ღირებულებისა და დაგროვილ ამორტიზაციის შორის სხვაობით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, პირდაპირი მეთოდით დადგენილი ნორმების მიხედვით:

- შენობა-ნაგებობები – 20 წელი
- მანქანა-დანადგარები – 4-5 წელი
- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი – 5-10 წელი
- არამატერიალური აქტივები – 10 წელი

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვასა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა წარმოებს უწყვეტი მეთოდით, სალდირებული წესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მომსახურების თვითღირებულების ხარჯებს მიკუთვნებული აქვს პირდაპირი ხარჯები (მასალები და ხელფასი) და საწარმოო-საექსპლუატაციო ხარჯები. ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

დებიტორული დავალიანებები აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს: ფულად საშუალებებს საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე შემნახველ ანაბარზე.

2. საინვესტიციო ქონება და ძირითადი საშუალებები
31/12/2023

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	საინვესტიციო ქონება			ძირითადი საშუალება				
	მიწა	შენობა-ნაგებობები	ჯამი	მიწა	დაუმთ. მშენებლობა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	ჯამი
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	4 376 521	10 187 055	2 379 466	3 391 071	2 196 085	1 790 353	9 756 975
მატება		14 081	14 081	-	962 570	29 308	25 467	1 017 345
გაყიდვა/ჩამოწმება				-		-	(967)	(967)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	4 390 602	10 201 136	2 379 466	4 353 641	2 225 393	1 814 853	10 773 353
ცვეთა								
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(2 654 584)	(2 654 584)	-	-	(800 517)	(1 736 925)	(2 537 442)
გაყიდვა/ჩამოწმება		-		-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა	-	(219 092)	(219 092)	-	-	(110 143)	(23 923)	(134 066)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(2 873 676)	(2 873 676)	-	-	(910 660)	(1 760 848)	(2 671 508)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	1 721 937	7 532 471	2 379 466	3 391 071	1 395 568	53 428	7 219 533
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	1 516 926	7 327 460	2 379 466	4 353 641	1 314 733	54 005	8 101 845

31/12/2024

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	საინვესტიციო ქონება		პირითადი საფუძალა					
	მიწა	შენობა-ნაგებობები	ჯამი	მიწა	დაუშთ. მშენებლობა	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	ჯამი
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	4 390 602	10 201 136	2 379 466	4 353 641	2 225 393	1 814 853	10 773 353
მატება		16 714	16 714	-	2 139 416	8 458	659 932	2 807 806
გაყიდვა/ჩამოწმება				-		-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	4 407 316	10 217 850	2 379 466	6 493 057	2 233 851	2 474 785	13 581 159
ცვლითა								
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(2 873 676)	(2 873 676)	-	-	(910 660)	(1 760 848)	(2 671 508)
გაყიდვა/ჩამოწმება		-		-	-	-	-	-
დარიცხული ცვლითა	-	(219 761)	(219 761)	-	-	(111 205)	(48 647)	(159 852)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(3 093 437)	(3 093 437)	-	-	(1 021 865)	(1 809 495)	(2 831 360)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	1 516 926	7 327 460	2 379 466	4 353 641	1 314 733	54 005	8 101 845
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 810 534	1 313 879	7 124 413	2 379 466	6 493 057	1 211 986	665 290	10 749 799

3. მოთხოვნები საბანკო დაწესებულებების მიმართ

ორგანიზაციას გახსნილი აქვს ანაბარი უცხოურ ვალუტაში სს პროგრედიტ ბანკში

	31 დეკემბერი 2023 წ.	31 დეკემბერი 2024 წ.
შემნახველი ანაბარი (ვალუტა)	6 414 757	5 367 686

4. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საიჯარო მომსახურებიდან	62 211	410 771
პოლიგრაფიული მომსახურებიდან	17 482	29 504
მოთხოვნები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-
გაუფასურების ანარიცხები		
ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	(361 552)	(362 988)
პერიოდის განმავლობაში აღიარებული გაუფასურების რეზერვი	342 678	-
პერიოდის განმავლობაში აღდგენა	(5 071)	1 436
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	55 748	78 723

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
სამშენებლო და სარემონტო მასალები	945 016	1 325 847
პოლიგრაფიული მასალები	146 996	151 366
სხვა მასალები	6 628	4 600
სულ მარაგები	1 098 640	1 481 813

6. წინასწარ გაწეული ხარჯი

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	696 425	998 709
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5 343	-
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯები	701 768	998 709

7. შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საიჯარო მომსახურებიდან	3 112 684	2 615 416
პოლიგრაფიული მომსახურებიდან	322 391	407 584
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	335 243	346 989
სულ შემოსავლები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 770 318	3 369 989

8. გაწეული მომსახურების, მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ძირითადი მასალები	(100 995)	(149 675)
ცვეთის ხარჯი	(246 446)	(223 854)
პირდაპირი ხელფასი	(219 595)	(219 804)
სხვა დანახარჯები	(4 423)	(2 336)
კომუნალური ხარჯები	(289 029)	(228 974)
სულ თვითღირებულება	(860 488)	(824 643)

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	(1 149 687)	(1 151 136)
ცვეთის ხარჯი	(134 232)	(130 367)
საგადასახადო ხარჯი	(97 595)	(151 968)
კომუნალური ხარჯი	(118 054)	(93 216)
კომუნიკაციის ხარჯი	(13 249)	(13 248)
საოფისე ხარჯი	(47 383)	(68 355)
საკონსულტაციო ხარჯები	(30 895)	(34 185)
სხვა საერთო ხარჯი	(24 371)	(208 575)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	(1 615 466)	(1 851 050)

10. ფინანსური შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
დადებითი საკურსო სხვაობები	583 052	448 890
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(363 427)	(519 078)
საპროცენტო შემოსავალი	85 808	88 750
სხვა წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	362	-
სულ ფინანსური შემოსავალი / ხარჯი	305 795	18 562