

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს აქსერ ჯგუფი

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

- 1.ფინანსური მდგომარეობა ინდივიდუალური ანგარიშგება
- 2.მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- 3.სააღრიცხვო პოლიტიკა
- 4.ფინანსური ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	211903	115656	3906
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	117416	384722	631976
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	405170	38345	8385
მარაგები	0	0	1400
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	1400
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	6896	18120
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	2

თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	2
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	724889	388228	222483
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	10036
სულ აქტივები	1459378	933847	896308
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7758	46881	22138
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	70382	90032	135764
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1020087	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	36516	0	100000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	118787
სულ ვალდებულებები	1134743	136913	376689
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	324635	796934	519619
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	324635	796934	519619
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1459378	933847	896308
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1459378	944557	896308
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2431313	4416699
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2428018	4416699
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	3295	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-494071	-1188186
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1937242	3228513
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1203906	-1762987
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-18496	-9591
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-13283	-6152
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-636396	-342759
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1872081	-2121489
საოპერაციო მოგება	65161	1107024
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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	65161	1107024
მოგების გადასახადის ხარჯი	-80619	-124456
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-15458	982568
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-15458	982568

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	796934	519619
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-456841	-705253
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	324635	796934
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	115656	3906
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	115656	3906

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს აქსერ ჯგუფის მიერ 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისთვის.

შპს აქსერ ჯგუფი წარმოდგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. საინდეტიფიკაციო ნომრით 406221066 კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, თბილისი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კონტრაქტების საფუძველზე ელექტრო გაყვანილობების ქსელების მოწყობის სამუშაოები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საბუღალტრო საქმიანობა ხორციელდება პროგრამა ორისის მეშვეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციების და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკურ მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან ლარი განსხვავებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგებ ზარალში.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე და ფულს საბანკო ანგარიშებზე

5. შემოსავალი მოიცავს მცნებას ამონაგებს და შემოსულობას ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი, დივიდენდი, საიჯარო ქირა. შემოსულობა ამათ გარდა განცალკავებით იწერება.

6. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით ან რეალური ღირებულებით

1) პირვანდელი მისი შემენის მომენტში გადახდილი ფულადი სახსრებით . ამორტიზირებული პირველადი ღირებულებულება არის აქტივის ან ვალდებულების პირველად ღირებულებას პლიუს ან მინუს მისი პირველადი ღირებულების ის ნაწილი , რომელიც ადრე აღიარებული იყო როგორც ხარჯი.

2) რეალური ღირებულება, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს.

7. დარიცხვის მეთოდის საფუძველზეა მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. დარიცხვის მეთოდის თანახმად , სადარიცხოვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად , შემოსავლად ან ხარჯად

უნდა აღიარდეს, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს განმარტებას და აღიარების კრიტერიუმებს

აქტივი იმ შემთხვევაში აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში თუ მისი გამოყენების შედეგად საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამავე დროს ამ აქტივს გააჩნია თვითღირებულება და ღირებულება, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. ვალდებულება უნდა აღიარდეს იმ შემთხვევაში, როდესაც საწარმოს გააჩნია ვალდებულება, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენების შედეგად.

8. ცვეთა აისახება მოგება და ზარალში წრფივი მეთოდებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებულ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას ძირითადი საშუალებების მიმდინარე და შესადარისი პერიოდებში. სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

კატეგორია	წელი
შენობები	50
მოწყობილობა	2
ოფისის ინვენტარი	5

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი კორექტირება.

9. მარაგები.

მარაგი ფასდება თვითღირებულებით. მარაგი ჩამოიწერება და ფასდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებული იქნა შესაბამისი ამონაგები.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები არის თანხები, რომელიც მისაღებია მომხმარებლისაგან მომსახურების თუ საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ. თუ მისაღები თანხის შეგროვება მოსალოდნელია ერთ წელში ან ნაკლებში, ისინი კლასიფიცირდებიან როგორც მიმდინარე აქტივები, თუ წარმოდგენილი არ იქნებიან, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

11. დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე ვიდრე ადგილი ექნება მომხმარებლიდან დებიტორული დავალიანების ამოღებას.

12. სესხები.

კომპანიას სასესხო ვალდებულება გააჩნია ბანკიდან აღებულია სესხები, რომელიც გამოიყენება ეკონომიკურ საქმიანობაში ვალდებულების სახით, ღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. საწარმოს 2024 წლის ბოლოს დარჩენილიარ აქვს სესხისაქართველოს ბანკის 36515.72 ლარის ოდენობით .ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯი იქნა გაწეული.

13 .იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

14 .თანამშრომლების გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები და მივლინებები დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათგან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები და ღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად.

15. მოგების გადასახადი.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოსალოდენლია მიმდინარე თარიღისათვის ძალაში შესული საგადასახადო კოდექსის თანახმად. დებეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული.

16. კომპანიას აქვს დადებული გრძელვადიან ხელშეკრულება. ბენეფიციარია შპს მაჯიდ ალ ფუდტაიმ ჰიპერმარკეტს ჯორჯია (ს.კ 404923749), რომლის მიმართ შესრულებული სამუშაოები მნიშვნელოვნად ჭარბობს სხვა შემოსავლებს. ამ ხელშეკრულების თანახმად გვაქვს ბანკებში ყოველ ობიექტზე ცალ ცალკე საბანკო გარანტია. აკრედიტივი, რომელზეც ხდება თანხების დაბლოკვა სანამ ხელშეკრულებით განსაზღვრული გარკვეული ვალდებულება არ შესრულდება. ასევე დაიდო გრძელვადიანი ხელშეკრულება შპს „მკ დეველოპმენტთან, რომელისთვისაც თიბისი ბანკიდან აღებული გვაქვს მიზნობრივობით საავანსო გადახდის გარანტია 325000 ლარზე. თვისების თარიღი 20.11.2014 წელი. ვიხდით გარანტიის საკომისიოს. რომელსაც ვატარებთ ხარჯში

ასევე მაჯიდ ალ ფუდტაიმ ჰიპერმარკეტ ჯორჯიასთან გვაქვს დაკავებული ხარისხის გარანტიის პროცენტები, რომელიც ირიცხება ეტაპობრივად ხელშეკრულების თანახმად.

17. ნაშთები ბანკებში 31.12.2024 წლის მდგომარეობით

საქართველოს ბანკი ლარის ანგარიში	6998,12 ლარი
საქართველოს ბანკი დოლარის ანგარიში	0,45 ლარი
საქართველოს ბანკი ევროს ანგარიში	1,22 ლარი
საქართველოს ბანკი ლირის ანგარიში	41,95 ლარი
საქართველოს ბანკი ლარის ანგარიში	88,38 ლარი
თიბისი ლარის ანგარიში	204772,81 ლარი

18. კომპანია გააჩნია დამკვეთებთან და მყიდველებთან გაწეული სხვადასხვა მომსახურებიდან დებიტორული დავალიანება და კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები-დებიტორული დავალიანება	2024 წელი	2023 წელი
	117416	384722

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება-კრედიტორული დავალიანება	2024 წელი	2023 წელი
	7757,78	1675,13

19. ხარჯები 2024 წელში

ხელფასი	1 203905,83
ინდ. მეწარმეებისგან შეძენილი მომსახურების ხარჯი	517279,6
საპენსიო	17131,62
საიჯარო ქირა	13284,59
კრედიტის ათვისების საკომისიო	1017,2
ცვეთა	18494,72
ქონება	5672,68
მივლინების ხარჯი	11261,55
ხარჯი საგარანტიო მომსახურებაზე	19313,29
საბანკო ხარჯი	1568,85
საქ. გაერთ. წყალმ. კომპანია	117,28
თბილისის წყალი	500,54
თბილისი ენერჯი	1335,92
ბათუმის წყალი	52,19
ყვითელი ნაკრების საკომისიო	100
კომუნალური მომს. სისტემ ინჟინერი	535,16
საჯარო რეესტრის ხარჯი	978
თელმიკო	607,02
სამხარაულის სახელობის ექსპერტიზის ბიურო	880,73
პროცენტის დაფარვა ბიზნეს სესხებზე	1695,98
ენერგოპრო ჯორჯია	561,5
მშენებლობის შემფასებელთა კავშირი	45
ოლგერვის სჯგუფი	83
კომუნალური მომს. ინდასტრიალ პარკი	119,48
ტენდერს. გე ხარჯი	101,35
ტექნიკური უნივერსიტეტი (სასწავლო კურსი)	1200
ბიზნეს აკადემია (სასწავლო კურსი)	550
თარგმნითი მომსახურება	240
გუგლის მომსახურება	923,96
ვიქსკომის მომსახურება	471,39
უსაფრთხოების აკადემიის სასწავლო ცენტრი (სასწავლო კურსი)	1268,64
ფიტპასის მომსახურება	1440,68
სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტო	1300
ხარჯი დაბეგრული მოგებით	6529
თურქეთში საქონლის შესაძენად გადარიცხული თანხა ხარჯში	8270,41
ზარალი კურსთაშორისი	11,02
მოგების გადასახადის ხარჯი უსაბუთო საქონელზე	1319,32
ხარჯი მშს-ბისგან შეძენილ მომსახურებაზე ჯამური დღგის გარეშე	31912,7
ჩამოეწერა საქ. თვითღირებულებით	494070,45

სულ ხარჯი	2 366 151,32

20. უძრავი ქონება

შეძენის წელი	ქონება	შესყიდვის ღირებულება დღგის გარეშე	შეძენა	ნაშთი 01.01.2025 წელს
2023	ოფისი თბილისი	157000		157000
2021	სატუმრო ბათუმი.შპს ალმა	204487.09		204487,09
2024	უძრავი ქონება შპს.ალმა. ს.კ.71.62.58.547.01.01.029		125906	125906
2024	უძრავი ქონება შპსალმა ს.კ.71,62,58,547,01,01,02		102683,97	102683,97
2024	უძრავი ქონება შპსალმა ს.კ.71,62,58,547,0,01,019		97382,67	97382,67

21. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ქონია მოვლენებს, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას გამოიწვევდა

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება. ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად
ნებადართულია დირექტორის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

მამუკა გაფრინდაშვილი

