

შპს „ქართლი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქართლი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი	9	8 729 481	8 671 147
თვითღირებულება	10	-5 265 007	5 395 574
საერთო მოგება		3 464 474	3 275 573
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	-427 762	381 636
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-131 333	151 974
საოპერაციო მოგება		2 905 379	2 741 963
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	127104	152 288
ფინანსური ხარჯი	14	0	887
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		3 032 483	2 588 788
მოგების გადასახადი		-454 872	388 318
წლის მოგება		2 577 611	2 200 470
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
სულ სრული შემოსავალი		0	0

მპს „ქართლი“ს
დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფ ი ნ ა ნ ა ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ ი 2024 წ				
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშვალელები	6	689128	429781	29939
სულ გრძელვადიანი აქტივები		689128	429781	29939
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქოლო მატერიალური მარაგები	5	100 379	49708	42554
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	4	308 960	224109	546445
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2 844 677	2945804	2192598
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 254 016	3219621	2781597
სულ აქტივები		3 943 144	3649402	2811536
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება	7	3107690	2366950	1829827
სულ კაპიტალი		3107690	2366950	1829827
მიღებული მიკლევადიანი სესხები		145	145	185145
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	125168	1282307	796564
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		710141	1282452	981709
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3943144	3649402	2811536

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				567891
	2021 წლის მოგება		477661	477661
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1045552
	გაცემულია დივიდენდი	-878140		-878140
	2022 წლის მოგება		1662415	1662415
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1829827
	გაცემულია დივიდენდი	-1663347		-1663347
	2023 წლის მოგება		2200470	2200470
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				2366950
	გაცემულია დივიდენდი	1836871		530079
2024 წ	2024 წლის მოგება			2 577 611
				3107690

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

1. განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2003 წლის 21 ოქტომბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 206139542 კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი წერეთლის გამზირი N57 ოთახი N206.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3, III ა მ/რ, კორ. N333, ბ. N23

კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სამშენებლო სექტორი , კომპანია მონაწილეობს სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს მიერ გამოცხადებულ ტენდერებში და ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინფრასტრუქტურის კეთილმოწყობა.

2. საადრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური

მარაგები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა, ობიექტური მტიცებულება

იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აისახება მოგება ზარალში

ძირითადი საშუალებების აღიარება

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციის ანარიცხებისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საამორტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

მანქანა-დანადგარები 7 წელი

ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

სამუშაო იარაღები 3 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 7 წელი

კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 აშშ დოლარი - 2.7020, ლარი.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავალი აღიარდება შემსყიდველისთვის წარდგენილი სამუშაოების შესრულების ფორმა ორის წარდგენისა და მიღება ჩაბარების აქტზე შემსყიდველისა და მიმწოდებლის საამისოდ უფლება მოსილი პირის ხელმოწერის შემდეგ

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები		2024წ	2023 წ
	სულ	2 844 677	2 945 804
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		2024 წ	2023 წ
მოთხოვნები		296 627	205 695
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
წინასწარი გადახადები		12 333	18 414
	სულ	308 960	224109
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები		2024 წ	2023 წ
ნედლეული და მასალები		100 379	49708
	სულ	100 379	49708

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება		ოფისის აჭურვილობა	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტ ო საშუალებები
31. დეკემბერი 2021 წელი		1992	28880	
შეძენა 2022 წ		3701	16117	
31.დეკემბერი 2022 წელი		5693	44997	
2023 წ შეძენა		6549	6835	422248
2023 წ ჩამოწერა		-1992	-16859	0
31.დეკემბერი 2023 წელი		10250	34973	422248
2024 წ შეძენა		0	3297	353366
31.დეკემბერი 2024 წელი		10250	38270	775614
ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021 წელი		1592	12614	
ცვეთა 2022 წ		308	6237	
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022 წელი		1900	18851	
ჩამოწერილი ცვეთა		-1592	-8184	
ცვეთა 2023		1778	5572	19365
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023 წელი		2086	16239	19365
ცვეთა 2024 წ		2024	7023	89371
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2024 წ		4110	23262	108736
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31. დეკემბერი 2021 წელი		400	16257	
31.დეკემბერი 2022 წ		3793	26146	
31.დეკემბერი 2023 წ		8164	18734	402883
31 დეკემბერი 2024 წ		6140	15008	666878
სხვა არამატერიალური აქტივები				
საბუღალტრო პროგრამა		1102		

მპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

7. კაპიტალი			
გაცემულია დივიდენდი 2024 წ		1 836 871	1 663 347

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2024 წ	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულებები		125168	526 225
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
მიღებული ავანსები		0	0
გადასახდელი სესხის პროცენტი		0	0
ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულებები		710141	756082
მომსახურება სხვა პირებისგან		0	
ანარიცხები			
	სულ	835309	1 282 307

9. შემოსავალი		2024 წ	2023 წ	
შემოსავალი სამშენებლომომსახურებიდან		8 729 481	8 671 147	
	სულ	8 729 481	8671147	

10. თვითღირებულება		2024 წ	2023 წ
სამშენებლო კონტრაქტების დანახარჯები			
მასალები		1 813 501	1869600
ხელფასი		511 934	348353
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება		1 945 884	2175600
სატრანსპორტო მომსახურება		182 821	309236
ცვეთა და ამორტიზაცია		96 394	24937
მომსახურება სხვა პირების		400 845	439368
ელ. ენერგია წყალი ახალი ობიექტის დაერთება		59 629	8074
იჯარა ტექნიკა		20 346	14138
საწვავი		222 288	199156
საპენსიო 2%		11 365.00	7111
	სულ	5 265 007	5395573

11 ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი		2024 წ	2023 წ
შრომის ანაზრაულება		349 852	197815
ოფისის იჯარა		7 139	6346
ა/მ იჯარა		9 000	4500
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება		5 932	122425
საკანცელარიო ხარჯები		481	365
კომუნიკაციის ხარჯები		753	753
საბანკო მომსახურების ხარჯები		5 235	5789
საბანკო გარანტიის საკომისიო		27 634	26702
კომუნალური ხარჯები		725	592
ქონების/მოგების გადასახადი		6 638	2299
ცვეთა / ადმინისტრაცია		2 024	1778
საწვავი დანახარჯი		11 085	10482
საპენსიო 2%		1 263	1790
	სულ	427 762	381636

12 სხვა საოპერაციო ხარჯი		2024 წ	2023 წ
ექსპერტიზის ხარჯები		91 065	101846
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი		498	7071
ა/მანქანის შეკეთება		37 865	27392
სასამართლოს ხარჯები			1539
მომსახურება			7466
დაზღვევის ხარჯები		1 905	6660
	სულ	131 333	151974

13.სხვა არა საოპერაციო ხარჯი/ხარჯი		2024 წ	2023 წ
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		169684	0
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები		0	9073
სხვა ხარჯები		-2015	1231
საკურსო სხვაობა			
ჯარიმები		0	141984
თვითღირებულება სამშენებლო მარაგი		-40565	
	სულ	127104	152288

14. ფინანსური ხარჯი		2024წ	2023 წ
სესხის პროცენტი		0	877
	სულ	0	877
15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები			
მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია			
ადგილი არ ჰქონია			

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გიორგი რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

