

შპს „ბეგიგროს გრუპ“
(ს/ნ: 423101994)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2025 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	6
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შემოსავლის აღიარება	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10
მოგების გადასახადი	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება	11
იჯარა	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	13
1. დივიდენდები	Error! Bookmark not defined.
2. შემოსავლები	13
3. სხვა ხარჯები	13
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	13
6. ძირითადი საშუალებები.....	15
7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16
8. საგადასახადო ვალდებულება.....	16
9. კაპიტალი.....	Error! Bookmark not defined.
10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	16

12.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
13.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17
14.	ფუნქციონირებადი საწარმო	17
15.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024
		ლარი
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	8	981 899,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	47 005,00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		
წინასწარ გადახდილი თანხები		
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		
სულ მიმდინარე აქტივები		1 028 904,00
გრძელვადიანი აქტივები		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		
ძირითადი საშუალებები	5	1 418,00
არამატერიალური აქტივები	5	831,00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 249,00
სულ აქტივები		1 031 153,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	6	69 185,00
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7	48 176,00
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	6	600,00
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
სხვა ვალდებულებები		0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		117 961,00
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტი		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		117 961,00
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		913 192,00
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი		913 192,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 031 153,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 26 სექტემბერს

შპს ბეგიგროს გრუპ (ს/ნ: 423101994)
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2024
		ლარი
ამონაგები	1	2 756 814,00
სხვა შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
სულ შემოსავალი	1	2 756 814,00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(25 158,00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(69 163,00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(75,00)
სამშენებლო ხარჯი		(1 746 285,00)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(2 302,00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 842 983,00)
საპროცენტო ხარჯი		(639,00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(639,00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		913 192,00
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		913 192,00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		
სხვა ცვლილება		
დივიდენდები		
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		913 192,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3 205 590,00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1 876 332,00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1 329 258,00
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(345 004,00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		984 254,00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1 716,00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1 716,00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები		(639,00)
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(639,00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	8	981 899,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	981 899,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

ზოგადი ინფორმაცია

„ბეგიგროს გრუპ“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში 2024 წლის 12 ივლისს. საიდენტიფიკაციო ნომერი 423101994.
კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, დ.ასპინძა, ვარძიის ქ.#57,
კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

კომპანიის კაპიტალს ერთპიროვნულად ფლობს საქართველოს მოქალაქე ბექა ბექაური
(05001007511)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო
სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად
ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის
შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა,
თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები
ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული
ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების
აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

31 დეკემბერი 2024

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.8068

ლარი/1 ევრო

2.9306

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი
---	-------------

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო

გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო 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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. შემოსავლები

აღონაგები	2024 ლარი
შემოსავალი სამშენებლო საქმიანობიდან	2 756 814

2. სხვა ხარჯები

	2024 ლარი
საკონსულტაციო ხარჯი	1800
დაზღვევის ხარჯი	40
სხვა ხარჯი	462
სულ	2 302

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 ლარი
დებიტორული დავალიანება	47 058

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	0
მასალების შეძენა	25 158
გახარჯული ნედლეული და მასალები	25 158
სამშენებლო მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	0

5. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა			სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
31 დეკემბერი, 2023 წ.	-	-	-	-
შემოსვლა	¹ 493,00			1 493,00
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2024 წ.	1 493,00	-	-	1 493,00
1 იანვარი, 2024 წ.				
წლიური ცვეთა	75,00			75,00
გაუფასურება				-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	1418,00	-		1418,00
31 დეკემბერი, 2024წ.				

6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2024 ლარი
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	69 185
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	600. 00
სულ	69 785

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2024 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	48 176

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	981 899
სულ	981 899

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 ლარი
დარიცხული ხელფასები	69 163
გაცემული ხელფასები	68 563

გასაცემი ხელფასები	600,00
--------------------	--------

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე და ადმინისტრაციაზე გაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

მიგვაჩნია, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს საფრთხე არ ემუქრება.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 26 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023
		ლარი	
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	8	981 899,00	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	47 005,00	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
წინასწარ გადახდილი თანხები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები			
სულ მიმდინარე აქტივები		1 028 904,00	-
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			
ძირითადი საშუალებები	5	1 418,00	
არამატერიალური აქტივები	5	831,00	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 249,00	-
სულ აქტივები		1 031 153,00	-
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	69 185,00	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7	48 176,00	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	6	600,00	
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სხვა ვალდებულებები		0	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		117 961,00	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		117 961,00	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		913 192,00	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		913 192,00	-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 031 153,00	-

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
 გასცა 2025 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი:



2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა
და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023
		ლარი	
ამონაგები	1	2 756 814,00	
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი	1	2 756 814,00	-
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(25 158,00)	
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(69 163,00)	
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(75,00)	
სამშენებლო ხარჯი		(1 746 285,00)	
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(2 302,00)	
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 842 983,00)	-
საპროცენტო ხარჯი		(639,00)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(639,00)	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		913 192,00	-
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		913 192,00	-
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში			
სხვა ცვლილება			
დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		913 192,00	-

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:



	კომპიუტერული ტექნიკა			სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
31 დეკემბერი, 2023 წ.	-	-	-	-
შემოსვლა	1 493,00			1 493,00
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2024 წ.	1 493,00	-	-	1 493,00
1 იანვარი, 2024 წ.				
წლიური ცვლილება	75,00			75,00
გაუქმდებიან				-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვლილება	-	-		-
31 დეკემბერი, 2024 წელი	1 418,00	-	-	1 418,00

დირექტორი



2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3 205 590,00
მოწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1 876 332,00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1 329 258,00
გადახდილი მოგების გადასახადი		(345 004,00)
გადახდილი სხვა გადასახადები		984 254,00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შევიღობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1 716,00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რეზონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1 716,00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები		(639,00)
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(639,00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	8	981 899,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	981 899,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და ბიზნ გზამკვლევის წებართვა
გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:

