

598001977

შპს ობ გრუპ
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგებები:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ;
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება;
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;
- ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	Note	Dec-24	Dec-23	Dec-22
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1,693,421	2,039,327	2,685,973
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
არამატერიალური აქტივები		1,040	1,520	2,000
გაცემული სესხები			-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,694,461	2,040,847	2,687,973
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	1	287,614	287,613	362,116
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	841,999	910,331	866,724
გადახდილი ავანსები		2,913	48,905	51,214
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა აქტივები		17,232	3,742	2,041
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	-	174	1,029
სულ მიმდინარე აქტივები		1,149,758	1,250,765	1,281,083
სულ აქტივები		2,844,219	3,291,612	3,969,055
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
პარტნიორის (შემონატანი) კაპიტალი		996,659	84,303	84,303
გაუნაწილებელი მოგება		1,260,126	1,893,664	194,867
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(408,459)	(633,538)	1,698,797
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			-	-
სულ კაპიტალი		1,848,326	1,344,429	1,977,967
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	928,547	953,281	1,104,798
სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	976,767	871,395
მიღებული ავანსები			-	1,082
გადასახდელი ხელფასები		16	16	2,763
საგადასახადო ვალდებულებები		342	(69)	11,049
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		66,988	17,188	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		995,893	1,947,183	1,991,087
სულ ვალდებულებები		995,893	1,947,183	1,991,087
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,844,219	3,291,612	3,969,055

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი:



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-24	Dec-23	Dec-22
შემოსავალი	5	-	949,652	14,260,860
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	-	(1,033,841)	(11,840,068)
საერთო მოგება		-	(84,189)	2,420,791
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	(20,438)	-
ხელფასი			(21,484)	(163,986)
სატრანსპორტო ხარჯი		(16,826)	(14,360)	(115,630)
იჯარა			-	(18,896)
დაზღვევა,			(6,169)	(499)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(346,386)	(363,778)	(122,869)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(21,602)	(30,041)	(469,811)
საოპერაციო მოგება		(384,814)	(540,459)	1,529,100
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		3,076	(3,141)	288,809
საპროცენტო ხარჯი		(29,911)	(71,486)	(50 798)
ფინანსური მოგება		(411,649)	(615,086)	1,767,111
სხვა შემოსავალი		3,190		743
სხვა ხარჯები			(18,452)	(69,057,9)
მოგება გადასახადამდე		(408,459)	(633,538)	1,698,797
მოგების გადასახადი		-	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(408,459)	(633,538)	1,698,797

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2022	84,303	-	1,893,664	1,977,967
პერიოდის მოგება/ზარალი			(633,538)	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)				
წინა პერიოდის ცვლილებები		-		
ბალანსი 31/12/2023	84,303	-	1,260,126	1,344,429
პერიოდის მოგება/ზარალი			(408,459)	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
პარტნიორისკაპიტალი (შემონატანი)	912,356			
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2024	996,659		851,677	1,848,326

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი:

ა. ზეგაძე

აღმსრულებელი დირექტორი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი (პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

Dec-2024

შემოსავალი

თანხის მიღება მყიდველისგან
საკრედიტო ხაზი

ბიუჯეტი

979,813

სულ შემოსავალი

979,813

გასავალი

თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება
საბანკო ხარჯი
საპენსიო შენატანის გადახდა
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება
საკრედიტო ხაზი

(976,797)

სხვა

სულ გასავალი

(976,797)

ფულადი ნაკადების ცვლილება

3,016

ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან

(3,190)

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება

(174)

ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის

174

-

შპს "ობ გრუპ"ის
დირექტორი:




ალექსი ბუკია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკა და

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ობ გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) არის დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 24 აპრილს ს.ნ 405331797

კომპანიის პარტნიორები : ომარ ბუკია პ.ნ FG069109 70% წილის მფლობელი

შავლეგ შეყილაძე პ.ნ 54001011173 30% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: ალექსი ბუკია პ.ნ 01208066778

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი მარის არხის III დასახლება

კომპანიის პარტნიორთა კაპიტალი შეადგენდა **996,659** ლარს 2024 წლის განმავლობაში არ მომხდარა კაპიტალის გატანა.

- კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:
 - წარმოება (ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება და რეალიზაცია)
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- არ გააჩნია შვილობილი და დედა საწარმო. ჰყავს ერთი მეკავშირე საწარმო შპს ჯეოფერომეტალი ს.ნ 216454646
- საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

მომზადების საფუძველი

- კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად.
- კომპანია არის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე დაარსებულიდან

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

- კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა -ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.
- ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>ევრო</u>	<u>2.9306</u>	<u>2,9753</u>
<u>აშშ დოლარი</u>	<u>2.8068</u>	<u>2,6894</u>

სააღრიცხვო პოლიტიკა

- სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

- კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.
- ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
<u>შენობები და ნაგებობები</u>	<u>50</u>
<u>ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა</u>	<u>8-10</u>
<u>კომპიუტერული ტექნიკა</u>	<u>10</u>
<u>მანქანა დანადგარები</u>	<u>5-15</u>

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.
- ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. მარაგები

დასახელება

31/12/2024

ნედლეული	272,813
მზა პროდუქცია	
სხვა მარაგი	14,801

287,614

2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება

31/12/2024

მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	89,805
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	752,194
	841,999

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

დასახელება

31/12/2024

ნადდი ფული სალაროში	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2024

სავაჭრო ვალდებულებები	198,794
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	729,753
	928,547

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება**5. ამონაგები**

დასახელება	ლარი
ფეროსილიკომანგანუმის რეალიზაციიდან	-
კოქსის რეალიზაციიდან	-
სხვა	-

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ფეროსილიკომანგანუმის ექსპორტიდან. დანარჩენი ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან (2024 წელს კომპანიის ამონაგებმა შეადგინა 0 ლარი).

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 01 ოქტომბერს

შპს "ობ გრუპ"-ის
დირექტორი:

ა. ზუგუა



ალექსი ბუკია