

შ.პ.ს. „აღგეთი“-ს

(საიდენტიფიკაციო კოდი 234159022)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შესავალი -----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7-13

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად ასახავს შპს „ალგეთი“-ს (შემდგომში - „კომპანია“) ს/კ 234159022 ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

შ.პ.ს. „ალგეთის“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		731941	71337	561029
სავაჭრო მოთხოვნები		2251802	2154073	1890010
გადახდილი ავანსები		670219	640357	385705
მარაგები		1038689	51662	396182
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1225513	649908	491956
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5918164	3567337	3724882
გრძელ ვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1596386	1677913	1747742
საინვესტიციო ქონება		366310	385589	405884
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		230000	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2192696	2063502	2153626
სულ აქტივები		8110860	5630839	5878508
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		4000	4000	4000
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3193043	2862286	2399607
რეზერვები და დაფინანსება		629249	629249	629249
სულ კაპიტალი		3826292	3495535	3032856
ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	679054
ანარიცხები		88553	64139	23312
საგადასახადო ვალდებულებები		150447	87527	176777
სავაჭრო ვალდებულებები (მიღებული ავანსები)		4045568	1983638	1891120
ვალდებულება თანამშრომლის მიმართ		0	0	75389
სულ ვალდებულებები		4284568	2135304	2845652
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8110860	5630839	5878508

დირექტორი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

	შენიშვნა	2024	2023	2022
ამონაგები		4823120	5924860	8103894
თვითღირებულება		(1519380)	(2268493)	(3955004)
საერთო მოგება		3656367	3656367	4148890
სხვა შემოსავლები		174729	212370	67326
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(995436)	(969544)	(948708)
ცვეთა ამორტიზაცია		(108800)	(117877)	(121827)
იჯარის ხარჯი		(30852)	(28988)	(20963)
ადმინისტრაციული და სხვა		(1891265)	(2167915)	(2340853)
საოპერაციო ხარჯი				
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო ხარჯი)		(121359)	(121734)	(597337)
საოპერაციო მოგება		330757	462679	186528

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	2399607	3032856
წმინდა მოგება			462679	462678
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2023 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	2862286	3495535
წმინდა მოგება			330757	330757
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2024 წლის 31 დეკემბერი	4000	629249	3193043	3826292

დირექტორი:

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალგეტი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის 26 დეკემბრიდან. რეესტრაციის N:43/4 – 31 კომპანია დარეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, მინიჭებული აქვს გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი # 234159022.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, დასაწყობება და შენახვა. კომპანიას გააჩნია ოფისი ქ. რუსთავეში გაგარინის ქუჩა N 21, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის იურიდიულ მისამართს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შალვა შალვაშვილი, რომელიც კომპანიის დირექტორია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 4000 ლარს.

2024 წელს კომპანიის თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა იყო 38 ადამიანი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები და ტერმინთა განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს მხარეებს შორის საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით,

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

გ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **შემცირებული ნაშთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10 წელი
ავტომობილები	10 წელი

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

შემოსავალი

შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, დამკვეთთან მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას.

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები

ხელფასების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2023 წლის 31 დეკემბერს და 2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8068	2,9306
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას.

4. ძირითადი საშუალებები (ლარში)

	შენობა - ნაგებობები	შენობა - ნაგებობები	მიწის ნაკვეთი	სატრანსპორტო საშუალებები	აღჭურვილობა - დანადგარი	კომპიუტერი რული ტექნიკა და ოფისის აღწვევილობა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1361120	405884	61450	210940	109514	4718	2153626
შესყიდვა	3104			21002		3647	27753
გასვლა							
გაუფასურება							
გადაფასების რეზერვი							
სარემონტო სამუშაოები							
ცვეთის ხარჯი	68150	20294		10692	17384	1357	117877
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1296074	385590	61450	221249	92130	7009	2063502
შესყიდვა				32340		5760	38100
გასვლა					30540		30540
გაუფასურება							
გადაფასების რეზერვი							
სარემონტო სამუშაოები							
ცვეთის ხარჯი	65407	19280		17503	3730	2880	108800
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1230667	366310	61450	236086	57860	9889	1962262

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში			
ფული საბანკო ანგარიშებზე	731941	71337	561029
	731941	71337	561029

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2251802	2154073	2154073
მოთხოვნა მიწოდებიდან	2251802	2154073	1890010
სხვა მოთხოვნები	670219	302740	288247

7. მარაგები

მარაგები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ნედლეული და მასალა			
მზა პროდუქცია			-
საქონელი	1038689	51662	396182
ლიზინგით მიღებული აქტივი	408259	300444	203709

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	88553	64139	23312
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	0	0	75389
საგადასახადო ვალდებულება	150447	87527	176777
გადასახდელი დივიდენდები			
სხვა ვალდებულებები (მიღებული ავანსი)	4045568	1983638	1891120

9. სესხები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხები	0	0	679054
დაკავშირებული მხარეების სესხები			

10. ამონაგები

ამონაგები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
სამშენებლო ხელშეკრულება	4823120	5924860
მასალის რეალიზაცია	59821	152215
იჯარა	43532	42107
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	71376	18048

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შრომის ანაზღაურება	995436	969544
ცვეთა და ამორტიზაცია	108800	117877
ბანკის მომსახურება და საპროცენტო ხარჯი	121359	121734
იჯარის ხარჯი	30852	28988
მივლინების ხარჯები		
ჯამი:	1256447	1238143
საპროექტო დოკუმენტაციის მომზადება	237288	
ა/მანქანის მომსახურება და სპეც მანქანა	420699	566788
კომუნალური ხარჯი	70430	67174
ოფისის ხარჯი	1304	1870
ა/მანქანის ტესტირება	763	813
ქვე კონტრაქტორის მიერ შესრულებული	42373	857868
ექსპერტიზის ხარჯი	71424	1285
წყლის ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯი	9008	
დაზღვევის ხარჯი	13430	4382
შესრულებული სამუშაოს ღირებულება	882593	415747
სოციალური დანარიცხები	12230	10869
ქონებისა და მიწის გადასახადი	40619	41556
ელ. ქსელზე მიერთების ღირებულება	12064	22373
ცნობის აღებისა და სხვა მომსახურება	635	2339
საბანკო გარანტიების ხარჯი		92847
ობიექტების სხვა ხარჯები	70750	79424
სხვა ხარჯი	5663	2580
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯის ჯამი:	1891265	2167915

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ამ ეტაპისათვის საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

შალვა შალვაშვილი