

შპს „ფრემ ეარი“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ფრეშ ეარი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3691715	1717222	806831	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1595410	996907	159545	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	143795	39325	141580	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	984552	531744	872583	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	984552	531744	872583	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	64734	142111	171281	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	191	191	276	
ძირითადი საშუალებები	144183	88790	79668	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6624580	3516290	2231764	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		5319	4166	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლოზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			0	
სავაჭრო ვალდებულებები	173920	127378	136120	
ანარიცხები			0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15180	30183	5539	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები			0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	773120	1465202	1215381	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	962220	1628082	1361206	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5662360	1888208	870558	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5662360	1888208	870558	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6624580	3516290	2231764	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6480206	3427309	2151820	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	962220	1628082	1361206	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2025 წ.				
დირექტორი:	ზურაბ ზურაბაშვილი			

შპს "ფრეშ ეარი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	8332059	5869221	3.6
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	291020	25328	
- მომსახურების გაწევიდან	8041039	5843893	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2115281	-2907905	3.6
საერთო მოგება	6216778	2961316	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1919301	-1637673	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-16307	-23480	
საპროცენტო შემოსავალი		0	
საპროცენტო ხარჯი		0	
იჯარის ხარჯი	-86182	-46761	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-278659	-183231	3.7
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2300449	-1891145	
საოპერაციო მოგება	3916329	1070171	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	82004	-1187	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13432	-16099	3.8
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	4011765	1052885	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-36915	-5699	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	3974850	1047186	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	3974850	1047186	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1888208	870558	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-209184	-30053	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8487	517	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5662361	1888208	3.9
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2025 წ.			
დირექტორი:		ზურაბ ზურაბაშვილი	

შპს "ფრემ ეარი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
		ერთეული:1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2171645	990724
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-71700	-31348
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-198725	-41915
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	1901220	917461
სავალუტო კურსის ეფექტი	73273	-7070
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1717222	806831
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	3691715	1717222
<i>ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2025 წ.</i>		
დირექტორი: _____	ზურაბ ზურაბაშვილი	

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ფრეშ ეარი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 27 ივნისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404949623, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მიცკევიჩის ქ. N 29-29ა. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 70%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ ზურაბაშვილი (პ/ნ 01024017561). კომპანიის 30%-იანი წილის მფლობელია გიორგი ზურაბაშვილი (პ/ნ 01011037792).

1.3. კომპანიის დირექტორია ზურაბ ზურაბაშვილი (პ/ნ 01024017561).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარემონტო-სამშენებლო მომსახურება, კერძოდ გათბობა-კონდიციონირება-წყალმომარაგების სამუშაოები. კომპანია სამუშაოებს ახორციელებს ლოკაციის 6 ადგილიდან, ყველა ობიექტი ქ. თბილისშია,

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2024 წელს შეადგენდა 52 კაცს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტური ფირმა.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 12,5%;
მანქანა-დანადგარები	- 8-10%;
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 20-50%;
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	- 25-50%.
სამშენებლო მოწყობილობები და კონტეინერები	- 20%;
ხელსაწყოები	- 20%;

არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური

მოდელის" სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამოძეგვების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირებისა).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,8068 ლარი; 1 EUR=2,9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: 1 USD=2.8123 ლარი; 1 EUR= 2.9101ლარი.

2023 წელს: 1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	627183	231167	112788
არაბული აიდენი საბანკო ანგარიშებზე	2833	135	0
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	2482487	1465462	531164
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	580882	20138	162837
ინგლისური ფუნტი საბანკო ანგარიშებზე	330	319	41
სულ:	3693715	1717221	806831

3.2. მარაგები:

ეს მუხლი, რომელიც 2024 წლის ბოლოს შეადგენს 970201 ლარს, მთლიანად შედგება გასაყიდად გამიზნული საქონლისათვის. 2024 წლის განმავლობაში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გასაყიდი და სარემონტო საქონელი	970210	523478	862647
საწვავ-საცხები მასალები	2870	2222	2592
სხვა სასაქონლო-მატერიალური	9572	6044	7344
დაუმთავრებელი წარმოება	1900	0	0
სულ:	984552	531744	872583

3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინსწრებით გადახდილ გადასახადებს, მათ შორის, მიღებული ავანსების გამო დარიცხული, შემდგომში აღსადგენი დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხებისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2024 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
სამშენებლო მოწყობილობები	-915	0	915	14342
ძლოვანი მოწყობილობები	25193	25193		
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	1331	0	1432	2763
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8180	0	27	8207
ელექტრომოწყობილობა გარდა კომპიუტერებისა	13778	1235	2433	14976
სხვა	3265	0	297	3562
სპეციალური ინსტრუმენტები	9435	9466	785	754
სატრანსპორტო საშუალებები	35223	3536	12500	44187
სულ:	95489	39429	18388	88790

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2024 წლის ბოლოს – 18388 ლარი;

2023 წლის ბოლოს – 23395 ლარი.

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხისაგან:

ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით –15180

3.6. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგება სარემონტო-სამშენებლო მომსახურებით (გათბობა, კონდიციონირება, წყალმომარაგების სამუშაოები) მიღებული შემოსავლებიდან - 708689 ლარი. ხოლო სარემონტო-სამშენებლო მასალების გაყიდვიდან - 21562 ლარი. ამ მომსახურების გაწევაზე (სამუშაოების შესრულებაზე) გახარჯული სარემონტო-სამშენებლო მასალების თვითღირებულებაა - 2883836 ლარი, ხოლო გაყიდული მასალების თვითღირებულება შეადგენს 24039 ლარს, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით. მიღებული შეკვეთების შესრულებამდე, გამოყენების პროცესში არსებული მასალები აღრიცხულია როგორც მარაგი.

	ნაშთი 01.01.20124 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გაწეულ მომსახურებაზე გახარჯული მასალის ღირებულება	2093371	2883866	708689
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება	21910	24039	20732
სულ:	2115281	2907905	729421

3.7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	13200	13305
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო	1164	842
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	11565	12330
დაზღვევის ხარჯი	1051	5369
სოციალური ანარიცხები	28052	19844
საბანკო ხარჯები	44389	24544
მივლინების ხარჯი	7367	4060
საკომუნიკაციო ხარჯი	5135	7386
იჯარის ხარჯი	86182	46760
სხვა საერთო ადმინისტრაციული	80554	48791
სულ:	278659	183231

3.8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი:

	2024 წელი	2023 წელი
არასაოპერაციო შემოსავალი	16348	8
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	-13365
საგადახდო ჯარიმა საურავი	-1647	-517
სხვა არა საოპერაციო ხარჯი	-1	-846
საპატრულო ხარჯები და სხვა ჯარიმები	-1268	-1379
სულ:	13432	-16099

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 0 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი მთლიანად შედგება დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

2024 წლის კომპანიის ფინანსური შედეგი იყო 3916329 ლარი . შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2024 წლის ბოლოს 5662361 ლარი ბოლოს შედგება 2020-2023-2024 წელს მიღებული მოგების თანხებისაგან, შემცირებული 2022 წლის ზარალით, რომელთა განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

3.10. სასამართლო დავები

2024 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 29 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 29 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ფრეშ ეარი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3691715	1717222	806831	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1595410	996907	159545	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	143795	39325	141580	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	984552	531744	872583	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	984552	531744	872583	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	64734	142111	171281	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	191	191	276	
ძირითადი საშუალებები	144183	88790	79668	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6624580	3516290	2231764	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		5319	4166	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			0	
სავაჭრო ვალდებულებები	173920	127378	136120	
ანარიცხები			0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15180	30183	5539	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები			0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	773120	1465202	1215381	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	962220	1628082	1361206	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	5662360	1888208	870558	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	5662360	1888208	870558	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6624580	3516290	2231764	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6480206	3427309	2151820	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	962220	1628082	1361206	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემის თარიღს 29.09.2025 წ.

დირექტორი:



ზურაბ ზურაბაშვილი

შპს "ფრეშ ეარი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	8332059	5869221	3.6
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	291020	25328	
- მომსახურების გაწევიდან	8041039	5843893	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2115281	-2907905	3.6
საერთო მოგება	6216778	2961316	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1919301	-1637673	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-16307	-23480	
საპროცენტო შემოსავალი		0	
საპროცენტო ხარჯი		0	
ოჯარის ხარჯი	-86182	-46761	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-278659	-183231	3.7
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2300449	-1891145	
საოპერაციო მოგება	3916329	1070171	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	82004	-1187	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13432	-16099	3.8
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	4011765	1052885	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-36915	-5699	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	3974850	1047186	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაჯანსაღების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	3974850	1047186	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1888208	870558	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-209184	-30053	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8487	517	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5662361	1888208	3.9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2025 წ.

დირექტორი



ზურაბ ზურაბაშვილი

შპს "ფრეშ ეარი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2171645	990724
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-71700	-31348
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-198725	-41915
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	1901220	917461
სავალუტო კურსის ეფექტი	73273	-7070
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1717222	806831
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	3691715	1717222

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2025 წ.

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

ზურაბ ზურაბაშვილი