

შპს კაბლიანსი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024

წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		-	-
აქტივების გამოყენების უფლება		-	-
არამატერიალური აქტივები	1	10,338	11,611
გრძელვადიანი მოთხოვნები ჯგუფის აქციონერებზე გაცემული სესხებიდან		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,338	11,611
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3,182,327	1,607,932
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	61,757	1,539
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,244,084	1,609,471
სულ აქტივები		3,254,422	1,621,082
ვალდებულებები და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საბანკო სესხები		-	-
საიჯარო ვალდებულება		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები ჯგუფის აქციონერებისგან მიღებული სესხებიდან		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საბანკო სესხები		-	-
საიჯარო ვალდებულების მოკლევადიანი ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	3,220,857	1,615,405
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,220,857	1,615,405
სააქციო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		33,565	5,677
სულ კაპიტალი		33,565	5,677
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,254,422	1,621,082



დირექტორი ბ. ნ. გიორგი გომბოთელიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		-	-
აქტივების გამოყენების უფლება		-	-
არამატერიალური აქტივები	1	10,338	11,611
გრძელვადიანი მოთხოვნები ჯგუფის აქციონერებზე გაცემული სესხებიდან		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,338	11,611
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3,182,327	1,607,932
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	61,757	1,539
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,244,084	1,609,471
სულ აქტივები		3,254,422	1,621,082
ვალდებულებები და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საბანკო სესხები		-	-
საიჯარო ვალდებულება		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები ჯგუფის აქციონერებისგან მიღებული სესხებიდან		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საბანკო სესხები		-	-
საიჯარო ვალდებულების მოკლევადიანი ნაწილი		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	3,220,857	1,615,405
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,220,857	1,615,405
სააქციო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		33,565	5,677
სულ კაპიტალი		33,565	5,677
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,254,422	1,621,082

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ამონაგები	10,758,491	8,917,580
მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(9,901,753)	(8,257,876)
	856,738	659,704
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(115,693)	(49,303)
სხვა შემოსავლები	-	-
სხვა ხარჯები	(5,284)	(3,610)
	735,761	606,791
ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	9,038	(6,727)
მოგება დაბეგვრამდე	744,799	600,064
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	744,799	600,064



დირექტორი ბ-ნი გიორგი გომხოთელიანი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ამონაგები	10,758,491	8,917,580
მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(9,901,753)	(8,257,876)
	856,738	659,704
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(115,693)	(49,303)
სხვა შემოსავლები	-	-
სხვა ხარჯები	(5,284)	(3,610)
	735,761	606,791
ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	9,038	(6,727)
მოგება დაბეგვრამდე	744,799	600,064
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	744,799	600,064

დირექტორი ბ-ნი გიორგი გოშხოთელიანი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	41,107	9,517,669
მომწოდებლებისთვისა და მომუშავეებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები (დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით)	(10,925,798)	(8,991,355)
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების შემოსვლა	(10,884,691)	526,314
გადახდილი პროცენტები	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საოპერაციო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	(10,884,691)	526,314
ფულადი სახსრების ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/მშენებლობა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
დივიდენდის მიღება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ბანკებისგან მიღებული სესხები	-	-
დაფუძნებისგან მიღებული სესხები	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
იჯარის დაფარვა	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(312,923)	(583,436)
საფინანსო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	(312,923)	(583,436)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	1,539	42,375
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად	11,257,832	16,286
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს	61,757	1,539



დირექტორი ბ-ნი გიორგი გომბოთელიანი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	41,107	9,517,669
მომწოდებლებისთვისა და მომუშავეებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები (დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით)	(10,925,798)	(8,991,355)
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების შემოსვლა	(10,884,691)	526,314
გადახდილი პროცენტები	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საოპერაციო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	(10,884,691)	526,314
ფულადი სახსრების ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/მშენებლობა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
დივიდენდის მიღება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ბანკებისგან მიღებული სესხები	-	-
დაფუძნებლისგან მიღებული სესხები	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
იჯარის დაფარვა	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(312,923)	(583,436)
საფინანსო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	(312,923)	(583,436)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	1,539	42,375
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად	11,257,832	16,286
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს	61,757	1,539

დირექტორი ბ-ნი გიორგი გომხოთელიანი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	2,769	2,769
სრული შემოსავალი	600,064	600,064
დივიდენდის გაცემა	(597,155)	(597,155)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	5,678	5,678
სრული შემოსავალი	744,800	744,800
დივიდენდის გაცემა	(716,913)	(716,913)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	33,565	33,565



დირექტორი ბ-ნი გიორგი გომხოთელიანი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	2,769	2,769
სრული შემოსავალი	600,064	600,064
დივიდენდის გაცემა	(597,155)	(597,155)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	5,678	5,678
სრული შემოსავალი	744,800	744,800
დივიდენდის გაცემა	(716,913)	(716,913)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	33,565	33,565

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კაბლიანსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405507740

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

მომზადების საფუძველი.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ არის წარმოდგენილი ის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი პერიოდის მიმართ.

ფასს პირველი დანერგვა

ეს არის კომპანიის მიერ მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ მიზნით, საწყისი ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრისათვის (ფასს-ებზე გადასვლის თარიღი) მომზადებულია ფასს-ების შესაბამისად. 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის ჯგუფმა მოამზადა და გაასაჯაროვა და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები მცირე და საშუალო საწარმოთათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

წარსადგენი ვალუტა.

ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”). ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად, წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგნაირად:

	შშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2023 წლის 01 იანვარი	2.7020	2.8844

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლები აღიარდება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების დროზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. ამ პროცესში გაითვალისწინება გადახდის პირობები. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი.

საქონლის რეალიზაცია.

საქონლის რეალიზაცია აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადადის მყიდველზე, ზოგადად, ეს ფაქტი კომპანიის შემთხვევაში დგება საქონლის გადატვირთვასთან ერთად.

1.არამატერიალური საშუალებები

	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	4,258	4,258
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	(275)	(275)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2022	3,983	3,983
შეძენა	8,475	8,475
გასვლა	-	-
გასული აქტივების ცვეთა	-	-
რეკლასიფიკაცია	-	-
ცვეთა	(847)	(847)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2023	11,611	11,611
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	12,733	12,733
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	(1,122)	(1,122)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2023	11,611	11,611
შეძენა	-	-
გასვლა	-	-
გასული აქტივების ცვეთა	-	-
რეკლასიფიკაცია	-	-
ცვეთა	(1,273)	(1,273)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2024	10,338	10,338
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024	12,733	12,733
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	(2,395)	(2,395)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2024	10,338	10,338

2.სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
სავაჭრო დებიტორები	3,182,327	1,424,423
სავაჭრო დებიტორული ნაშთის გაუფასურება	-	-
	3,182,327	1,424,423
გადახდილი ავანსები	0	144,319
წინასწარ გადახდილი ხელფასი	-	-
საგადასახადო აქტივი	-	39,190
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,182,327	1,607,932

3.ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ეროვნული ვალუტა ბანკში	61,434	1,539
უცხოური ვალუტა ბანკში	323	-
სულ ფული და ფულის ეკვივანდენტები	61,757	1,539

4.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
სავაჭრო კრედიტორები	3,211,511	1,455,315
მიღებული ავანსები	-	160,000
საგადასახადო ვალდებულება	9,256	-
სხვა ვალდებულებები	90	90
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,220,857	1,615,405

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

29 სექტემბერი, 2025



დირექტორი ბ. ნიგოზიძე გომიბიძე