

შპს სამი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024

წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2024	2023	2022
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	7,282,495	7,513,921	10,213,578
არამატერიალური აქტივები	4	10,506	11,868	13,231
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,282,495	7,513,921	10,213,578
მიმდინარე აქტივები				
ფული და მისი ექვივალენტები		1,366	112,973	570,564
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		63,566	17,510	6,808
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		42,217	43,759	49,067
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		107,150	174,242	626,439
სულ აქტივები		7,389,644	7,688,163	10,840,017
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კომპანიის მფლობელთა კაპიტალი				
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/(აცუმლიწვებული ზარალი)		(1,139,436)	(266,183)	688,658
სულ კაპიტალი		(1,139,436)	(266,183)	688,658
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		3,034,479	3,080,764	5,476,983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,034,479	3,080,764	5,476,983
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		144,644	61,400	379,139
გადასახდელი გადასახადები		10,167	18,625	40,250
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,339,789	4,793,556	4,254,987
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,494,601	4,873,582	4,674,376
სულ ვალდებულებები		8,529,080	7,954,346	10,151,359
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7,389,644	7,688,163	10,840,017

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი				
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	5	880,897	899,517	327,362
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		60,038	-	-
სულ საოპერაციო შემოსავალი		940,935	899,517	327,362
-				
მომსახურების თვითღირებულება	6	(235,531)	(230,433)	(97,922)
მოვლა ა/შენახვის ხარჯები	6	(4,254)	(6,902)	(822)
სულ თვითღირებულება		(239,785)	(237,335)	(98,744)
-				
საერთო მოგება		701,150	662,182	228,619
-				
ადმინისტრაციული ხარჯები				
სახელფასო ხარჯი		(340,042)	(507,644)	(221,727)
ცვტა და ამორტიზაცია		(234,070)	(233,756)	(71,883)
კომუნალური ხარჯები		(98,745)	(103,792)	(33,871)
საგადასახადო ხარჯი		(62,977)	(66,082)	(50,576)
საკომუნიკაციო ხარჯები		(37,570)	(40,942)	(8,368)
საბანკო ხარჯები		(14,082)	(16,226)	(42,956)
საოფისო ხარჯები		(192)	(1,343)	(9,737)
პროფესიონალური მომსახურება		(157)	(732)	(6,956)
იჯარის ხარჯი		(93)	(102)	(42)
სხვა ხარჯები		(17,570)	(2,723)	(13,782)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები		(805,499)	(973,342)	(459,897)
-				
-				
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი				
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-	219,685	1,313,278
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-	219,685	1,313,278
-				
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი				
საპროცენტო შემოსავლები	2	641		-
საპროცენტო ხარჯი		(604,533)	(726,326)	(475,832)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება/ზარალი		(164,372)	(137,681)	1,574,078
სულ ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი		(768,903)	(863,366)	1,098,246
-				
მოგება დაბეგრამდე		(873,253)	(954,841)	2,180,245
-				
მოგების გადასახადი		-	-	-
-				
წმინდა მოგება		(873,253)	(954,841)	2,180,245

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2023 წელი	0	688,658	688,658
წლის სრული მოგება	-	(954,841)	(954,841)
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(0)	(0)
31 დეკემბერი, 2023 წელი	0	(266,183)	(266,183)
წლის სრული მოგება	-	(873,253)	(873,253)
გამოცხადებული დივიდენდები	-	(0)	(0)
31 დეკემბერი, 2024 წელი	0	(1,139,436)	(1,139,436)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,136,827	1,037,995
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(457,265)	(782,248)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(251,345)	(378,741)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	428,217	(122,994)
გადახდილი გადასახადები	(258,225)	(299,497)
პროცენტის დაფარვა	(275,800)	(433,748)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები, წმინდა	(105,808)	(856,239)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიწის გაყიდა	-	2,685,900
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები, წმინდა	-	2,685,900
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
პარტნიორებისგან ნასესხები ფულადი სახსრები	(328)	252,888
სესხის ძირის დაფარვა	-	(2,541,238)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები, წმინდა	(328)	(2,288,350)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა	(5,471)	1,098
ფული და ფულის ექვ. წლის დასაწყისში	112,973	570,564
ფული და ფულის ექვ. წლის ბოლოს	1,366	112,973

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამი ჯგუფი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405295381. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, საირმის ქუჩა, N 83, ბინა 7

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტა. თითოეული კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც საწარმო ოპერირებს. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია კომპანიის ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება. ცალკეულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა თანხა უახლოეს ათასზეა დამრგვალებული.

უცხოური ვალუტა. კომპანიის ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში 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. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი/ 1 აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი/ 1 ევრო	2.9306	2.9753

ამჟამად ქართული ლარი საქართველოს გარეთ, ქვეყნების უმრავლესობაში თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა არ არის.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზირდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზირდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშვება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში განხორციელების დროს.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ცალკეულ ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ფარგლებში.

ცვეთა. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე:

სასარგებლო გამოყენების ვადა

შენობები და კონსტრუქციები
მანქანა დანადგარები
ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-დან 50 წლამდე
5-დან 50 წლამდე
2-დან 10 წლამდე

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული რაოდენობა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები, იმ შემთხვევაში თუკი აქტივი იქნება მისი სასარგებლო სასიცოცხლო ვადის ამოწურვის პერიოდში. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და კორექტირდება.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავსნაღდ ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მოგება/ზარალში.

გაცემული სესხები. გაცემული სესხები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამოუღებელი საპროგნოზო თანხების შესაბამისი რეზერვი მოგებაში ან ზარალში აღიარდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ აქტივი გაუფასურებულია.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

შპს სამი ჯგუფი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2023	3,573,417	6,058,966	79,976	559,478	10,271,837
დამატება (შემცირება)	(2,466,215)	-	-	314	(2,465,901)
31 დეკემბერი 2023	1,107,202	6,058,966	79,976	559,792	7,805,936
დამატება	-	-	-	2,644	2,644
31 დეკემბერი 2024	1,107,202	6,058,966	79,976	562,436	7,808,580
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023		(33,972)	(529)	(36,988)	(71,489)
ცვეთის ხარჯი		(119,968)	(1,584)	(110,843)	(232,394)
31 დეკემბერი 2023	-	(153,939)	(2,113)	(147,831)	(303,883)
ცვეთის ხარჯი	-	(119,968)	(1,584)	(111,157)	(232,708)
31 დეკემბერი 2024	-	(273,907)	(3,696)	(258,988)	(536,591)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	1,107,202	5,905,027	77,863	411,961	7,502,053
31 დეკემბერი 2024	1,107,202	5,785,060	76,280	303,448	7,271,989

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	სხვა	სულ
დირებულუბა 1 იანვარი 2023	13,624	13,624
დამატება (შემცირება)	-	-
31 დეკემბერი 2023	13,624	13,624
დამატება	-	-
31 დეკემბერი 2024	13,624	13,624
დაგროვილი ცვეთა	(394)	(394)
1 იანვარი 2023		
ცვეთის ხარჯი	(1,362)	(1,362)
31 დეკემბერი 2023	(1,756)	(1,756)
ცვეთის ხარჯი	(1,362)	(1,362)
31 დეკემბერი 2024	(3,118)	(3,118)
საბალანსო დირებულუბა		
31 დეკემბერი 2023	11,868	11,868
31 დეკემბერი 2024	10,506	10,506

5. შემოსავალი

ქართულ ერთეულ ლარში

	2024	2023
სასტუმროს მომსახურება	880,897	899,517
სასტუმროს იჯარა	60,038	-
სულ შემოსავალი	940,935	899,517

6. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2024	2023
საკვები და სასმელები	(83,137)	(86,394)
ბუკინგ ჯომ	(90,151)	(77,463)
სამრეცხო	(27,839)	(38,457)
სახარჯი მასალები	(19,539)	(21,386)
სადიზინფექციო სამუშაოები	(3,856)	(4,617)
საკანცელარო	(84)	(1,666)
სხვა ხარჯი	(10,924)	(451)
ლიფტის მომსახურება	(4,195)	(4,576)
რემონტი	(59)	(2,262)
ფლორისტიკის მომსახურება	-	(64)
სულ რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულებ	(239,785)	(237,335)

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

23 სექტემბერი, 2025

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

