

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2024 31/12/2023 31/12/2022

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	512745	292127	33856
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	63147	108480	59289
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	780	2402	869
მარაგები	1230	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1230	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1182511	801363	477015
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	82937	38481	20660
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1843350	1242853	591689
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	96971	87381	87218
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	51347	13530
საგადასახადო ვალდებულებები	73890	50799	75877
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7035	34383	3999
სულ ვალდებულებები	177896	223910	180624
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში -	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1665454	1018943	411065
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1665454	1018943	411065
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1843350	1242853	591689
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1182511	801363	477015
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5228116	4115770
საქონლის გაყიდვიდან	5228116	4115770
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3394535	-2751313
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1833581	1364457
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4497	543
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-213790	0
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10659	-6424
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-258898	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-132365
სულ საოპერაციო ხარჯები	-478850	-138246
საოპერაციო მოგება	1354731	1226211

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-224010	-239385
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	1130721	986826
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-56842
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1130721	929984

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1130721	929984
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1018943	411065
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-484210	-322106
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1665454	1018943

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---

Handwritten signature



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	292127	33856
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ვორქერს გრუპი" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, მისამართი: ქ.საჩხერე სოფ.სა
ს/ნ 439420379. შპს ვორქერს გრუპის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გაჭრობა სამშენებლო მასალებით

შპს "ვორქერს გრუპი"-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მკ
კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს
კომპიუტერული საბურალტრო პროგრამა "ფინა"-ს გამოყენებით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის
სამუშაო ვალუტაა და რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის
ფუნქციონალურ ვალუტაში გრანზაქციების მოხდენის დღეს დადგენილი ვალუტის
ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულად
აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედ
ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულად ერთეულებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერი
დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ
ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირებულია ეფექტური საპროცენტო
განაკვეთით და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული
გადახდებით და პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ
ღირებულებას შორის, გადაანგარიშებულს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღის შესაბამისი
სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერ
მოგებაში ან ზარალში. საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები
საანგარიშგებო პერიოდში:

აშშ დოლარი

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს: 2,6894

გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერს: 2,8068

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა ვალდებულებებს, რომლებიც ადვილად
კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნ
ლისკს.

შემოსავალი.

სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

Handwritten signature



შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები

საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება სავაჭრო და სხვა ფასდაკლებები.

შემოსავლ

აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში,

რომელშიც განხორციელდა მომსახურების მიწოდება და როდესაც მოსალოდნელი გახდა, რომ

საფასურის მიღება და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სხვა შემოსავლები

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის

უქმირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების

მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან, გრანსპორტირებასთან,

მათ არსებულ ადგილზე მიგანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი

განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო

ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა

შემოსავლები ან სხვა ხარჯები.

თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღიარდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და

გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების

გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა

მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან,

. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული

სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის

ანგარიშგებაში

თანამშრომელთა სარგებელი

მ. მათი



მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიღებულია კომპანიის მიერ. ვალდებულება აღიარებულია იმ თანხით, რომელიც მოსალოდნელია რომ დაექვემდებარება გადახდას.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიის გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის ს. განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენაგანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენაგანი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და საღაროში არსებული თანხებისაგან.

