

შპს „მედეგი ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი.....	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	10
5. შემოსავლები	10
6. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. მარაგები	12
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	12
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
13. სესხები.....	13
14. დაკავშირებული მხარეები.....	13
15. პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13

შპს მედეგი ჯგუფი
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	5	1,762,564	2,663,114
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,447,046)	(2,080,521)
საერთო მოგება		315,518	582,593
საერთო და ადმინისტრაციული სხვა ასარაოპერაციო	6	(462,564)	(509,390)
შემოსავალი/(ხარჯი)წმინდა	7	39,047	41,766
საპროცენტო ხარჯი		(246,456)	(158,475)
საოპერაციო მოგება		(354,455)	(43,507)
მოგება დაბეგვრამდე		(354,455)	(43,507)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(354,455)	(43,507)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი
კახაბერ გიორგაძე

შპს მედეგი ჯგუფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,325,442	1,041,140
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,325,442	1,041,140
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		447,971	135,499
საგადასახადო აქტივი		-	1,016
მოთხოვნა პარტნიორზე გაცემული სესხებიდან		582,795	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	142,076	385,286
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	4,032	638,155
სულ მიმდინარე აქტივები		1,176,874	1,403,034
სულ აქტივები		2,502,316	2,444,174
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		(588,583)	(234,128)
სულ კაპიტალი		(588,583)	(234,128)
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სესხები	14	2,656,385	1,613,805
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,656,385	2,266,257
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	171,528	412,045
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		218,138	160,470
საგადასახადო ვალდებულებები		44,848	-
სესხები	13	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		434,513	412,045
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,502,316	2,444,174

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი
კახაბერ გიორგაძე

შპს მედეგი ჯგუფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	-	(190,621)	(190,621)
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(43,507)	(43,507)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	-	(234,128)	(234,128)
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(354,455)	(354,455)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	-	(588,582)	(588,582)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

კახაბერ გიორგაძე

შპს მედეგი ჯგუფი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	შენიშვნები	2024	2023
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(354,455)	(43,507)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	91,418	111,761
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა		2,623	49,882
(მოგება)/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან, წმინდა		-	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		260,414	118,136
საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებები:			
სავაჭო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		243,210	(46,183)
მარაგების ზრდა		(69,394)	(243,078)
სავაჭო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(240,517)	245,593
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		45,864	(1,870)
გადახდილი პროცენტი		-	-
წმინა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(281,251)	72,598
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(378,343)	(72,973)
მოთხოვნა პარტნიორზე გაცემული სესხიდან		(582,795)	-
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული		(961,138)	(72,973)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან :			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		1,149,126	755,000
სესხების გადახდით გასული თანხები		(540,860)	(143,086)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		608,266	611,914
წმინდა ზრდა ფული და ფულის ეკვივალენტებში		(634,123)	611,539
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11	638,156	26,616
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში ფლობილი ნაღდი ფულის ნაშთზე		-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		4,033	638,155

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

კახაბერ გიორგაძე

შპს მედეგი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს მედეგი ჯგუფი (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2021 წლის 22 ნოემბერს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 412763353.

ძირითადი საქმიანობა. შპს მედეგი ჯგუფი ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის წარმოება და მიწოდება

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქუთაისი, დავით კლდიაშვილის VIII შესახვევი N 4

კომპანიის მეწილე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის: კახაბერ გიორგაძე - 100%

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად პირველად მოხდა მსს ფასს-ის გამოყენება. აღნიშნულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. ეს ვერსია გამოყენებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით და შემდგომ პერიოდებში - მსს ფასს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით ან განმარტებითი შენიშვნებით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს „ეკოლუქსის“-ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან საქონლის მიყიდვის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები.

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეზერვების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.
- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ტრანსპორტი	20%

არამატერიალური აქტივები.

- **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.
- **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

ფინანსური ვალდებულებები - ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესვებოდა დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს მედეგი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.
- **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდის. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

4. შემოსავლები

	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,757,699	2,652,148
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვიდან	4,864	10,966
ჯამი	1,762,564	2,663,114

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
საავტომობილო ხარჯი	123,090	139,540
ცვეთა და ამორტიზაცია	144,687	111,761
შრომის ანაზრაურება	31,350	56,686
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	22,864	80,376
საოფისე ხარჯი	421	5,933
ბანკის საკომისიო	10,318	2,704
სხვა ხარჯი	11,338	112,390
ჯამი	462,564	509,390

შპს მედეგი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2024	2023
არასაოპერაციო შემოსავალი	41,766	24,482
არასაოპერაციო ხარჯი	(158,475)	(96,268)
ჯამი	(116,710)	(71,786)

7. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	მანქანა დანადგარი	ოფისის	ავიჯი	ტრანსპორტი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	608,263	1,733	16,549	5,083	549,063	1,180,690
დამატება 2023	-	1,393	399	-	71,241	72,973
გასვლა 2023	-	(393)	-	-	(54,664)	(55,057)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	608,263	2,733	16,888	5,083	565,640	1,198,606
დამატება 2024	-	156,678	-	220,140	1,525	378,343
გასვლა 2024	-	-	-	(1,098)	(1,525)	(2,623)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	608,263	159,411	16,888	224,125	565,640	1,574,326
დაგროვილი ცვეთა დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	-	(347)	(3,587)	(1,017)	(45,929)	(50,880)
წლის დარიცხვა 2023	-	(477)	(2,648)	(832)	(107,805)	(111,761)
წლის შემცირება 2023	-	-	-	-	5,175	5,175
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023	-	(824)	(6,235)	(1,848)	(148,559)	(157,466)
წლის დარიცხვა 2024	-	(5,534)	(2,186)	(43,809)	(39,889)	(91,418)
წლის შემცირება 2024	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2024	-	(6,358)	(8,421)	(45,657)	(188,448)	(248,884)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	608,263	1,386	12,962	4,066	503,133	1,129,810
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	608,263	1,909	10,653	3,234	417,081	1,041,140
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	608,263	153,053	8,467	178,467	377,191	1,325,442

შპს მედეგი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

8. მარაგები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მარაგები	-	-
ნედლეული და მასალები	447,971	378,577
სულ	447,971	378,577

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	142,076	351,501
გაცემული ავანსები	-	33,785
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	-	-
სულ	142,076	385,286

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნაღდი ფული	-	-
ფული ბანკში	4,032	638,155
სულ	4,032	638,155

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	171,528	398,851
მიღებული ავანსები	-	13,194
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	-
სულ	171,528	412,045

შპს მედეგი ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

12. სესხები

მსესხებელი	ხელშეკრულება	ვალუტა	ვადიანობა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სს "თიბისი ბანკი"	7624510- 12079117	ევრო	05-07-32	8%	722,651	798,603
სს "თიბისი ბანკი"	7624510- 13072783	ევრო	10-02-29	7,8%	278,114	-
სს "თიბისი ბანკი"	7624510- 13623210	ევრო	20-08-31	8.5%	486,150	-
სს „აწარმო საქართველო“	7624510- 12079118	ლარი	05-07-29	11%	608,168	703,201
სს „აწარმო საქართველო“	7624510- 12079118	ლარი	05-07-29	12.7%	716,447	-
სს "თიბისი ბანკი"	7624510- 13623215	ლარი	20-08-31	11%	62,993	764,453
					2,874,523	2,266,257

13. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მიერ 2023,2024 წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეზე, კერძოდ, დირექტორზე გადახდილმა ხელფასმა შეადგინა 0 და 8400

14. პერიოდის შემდგომი მოვლენები

დივიდენდის გაცემა - 2025 წლის სექტემბრის მდგომარეობით განაწილებული დივიდენდის განაწილება არ მომხდარა.

შპს მედეგი ჯგუფი
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	5	1,762,564
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,447,046)	(2,080,521)
საერთო მოგება	315,518	582,593
საერთო დადმინისტრაციული სხვა ასაროპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წმინდა საპროცენტო ხარჯი	6 7 39,047 (246,456)	(509,390) 41,766 (158,475)
საოპერაციო მოგება	(354,455)	(43,507)
მოგება და ბეგრამდე	(354,455)	(43,507)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)	(354,455)	(43,507)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.



დირექტორი
კახაბერ გიორგაძე



შპს მედეგი ჯგუფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები		
გრძელვადიანიაქტივები		
ძირითადისაშუალებები 8	1,325,442	1,041,140
არამატერიალურიაქტივები	-	-
სულგრძელვადიანიაქტივები	1,325,442	1,041,140
მიმდინარეაქტივები		
მარაგები	447,971	135,499
საგადასახადოაქტივი	-	1,016
მოთხოვნა პარტნიორზე გაცემული სესხებიდან	582,795	-
სავაჭროდასხვამოთხოვნები 10	142,076	385,286
ფულიდაფულისეკვივალენტები 11	4,032	638,155
სულმიმდინარეაქტივები	1,176,874	1,403,034
სულაქტივები	2,502,316	2,444,174
საკუთარიკაპიტალი		
გაუნაწილებელიმოგება	(588,583)	(234,128)
სულკაპიტალი	(588,583)	(234,128)
გრძელვადიანვალდებულება		
სესხები 14	2,656,385	1,613,805
სულგრძელვადიანვალდებულებები	2,656,385	2,266,257
საგადასახადვალდებულებები		
სავაჭროდასხვავალდებულებები 12	171,528	412,045
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	218,138	160,470
საგადასახადვალდებულებები	44,848	-
სესხები 13	-	-
სულმიმდინარევალდებულებები	434,513	412,045
სულვალდებულებებიდასაკუთარიკაპიტალი	2,502,316	2,444,174

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი
კახაბერ გიორგაძე



შპს მედეგი ჯგუფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულის ანგარიშგებოქლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფ არავიზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	-	(190,621)	(190,621)
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(43,507)	(43,507)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	-	(234,128)	(234,128)
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(354,455)	(354,455)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	-	(588,582)	(588,582)

ფინანსური ანგარიშგება ამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი
კახაბერ გიორგაძე



შპს მედეგი ჯგუფი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულის ანგარიშგებოქლისთვის

	შენიშვნები	2024	2023
პერიოდისმოგება/(ზარალი)		(354,455)	(43,507)
კორექტირებები:			
ცვეთადაამორტიზაცია	7	91,418	111,761
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა		2,623	49,882
(მოგება)/ზარალიკურსთაშორისსხვაობიდან, წმინდა		-	-
ფულადინაკადებისაოპერაციოსაქმიანობიდანსაბრუნავკაპიტალშიცვლილ ებამდე		260,414	118,136
საბრუნავკაპიტალშიცვლილებები:			
სავაჭოდასხვაამოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		243,210	(46,183)
მარაგებისზრდა		(69,394)	(243,078)
სავაჭროდასხვაგაღებულბეზებისზრდა/(შემცირება)		(240,517)	245,593
საგადასახადოგაღებულბეზებისშემცირება		45,864	(1,870)
გადახდილიპროცენტი		-	-
		(281,251)	
წმინდაფულადისასხრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან			72,598
ფულადინაკადებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან:			
ძირითადისაშუალებებისშეძენა		(378,343)	(72,973)
მოთხოვნა პარტნიორზე გაცემული სესხიდან		(582,795)	-
არამატერიალურიექტივებისშესყიდვა		-	-
ძირითადისაშუალებებისრეალიზაცია		-	-
საინვესტიციოსაქმიანობაშიგამოყენებულიწმინდანაღდიფული		(961,138)	(72,973)
ფულადინაკადებისაფინანსოსაქმიანობიდან :			
სესხებისაღებითმიღებულითანხები		1,149,126	755,000
სესხებისგადახდითგასულითანხები		(540,860)	(143,086)
		608,266	
საფინანსოსაქმიანობაშიგამოყენებულიწმინდაფულადისასხრები			611,914
წმინდაზრდაფულიდაფულისეკვივალენტებში		(63,4123)	611,539
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	11	638,156	26,616
გაცვლითიკურსისცვლილებისეფექტიუცხოურვალუტაშიფლოზილინაღდი		-	-
იფულისნაშთზე		-	-
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს		4,033	638,155

ფინანსური ანგარიშგება დამოუკიდებელი ადახლოწერილიამენეჯმენტისსახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი
კახაბერ ბორგაძე

