

შპს „გიკო“

ს.ნ. 424065914

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	გვ.3
საქმიანობის შედეგები -----	გვ.5
ფულადი სახსრების მოძარობის ანგარიშგება -----	გვ.6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	გვ.7
2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმხილვა -----	გვ.7
3. ფულადი სახსრები-----	გვ.8
4. ძირითადი საშუალებები -----	გვ.8
5. მარაგები -----	გვ.11
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	გვ.12
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები -----	გვ.13
8. შემოსავალი -----	გვ.13
9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები -----	გვ.14
10. ბალანსის შემდგომი მოვლენები -----	გვ.15

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	199266	6243	56245
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	239306	454708	189470
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს	0	3339	94867
მარაგები	355253	296600	437648
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	355253	296600	437648
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	9653	0
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	1040349	816467	485136
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1834174	1587010	1263366
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	189662	342842	106732
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2500	3230	0
საგადასახადო ვალდებულებები	47950	15182	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	385378	289739
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	141340	0	550112
სულ ვალდებულებები	381452	746632	946583

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	200	200	200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1452522	840178	316583
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1452722	840378	316783
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1834174	1587010	1263366
სულ მოკლევადიანი აქტივები	793825	770543	778230
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	381452	746632	946583
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3218916	2834641
საქონლის გაყიდვიდან	847	0
მომსახურების გაწევიდან	6534	4339
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3211535	2830302
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2331500	-2022682
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	887416	811959
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-67032	-69063
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-171004	-65426
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-9405	-26882
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-27631	-126993
სულ საოპერაციო ხარჯები	-275072	-288364
საოპერაციო მოგება	612344	523595
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 სავ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	612344	523595
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	612344	523595
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)	612344	523595
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	840378	316783
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპე რ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1452722	840378
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	193023	-50002
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	193023	-50002
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6243	56245
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	199266	6243

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გიკო“ (424065914) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობის სფეროა სამშენებლო-სარემონტო მომსახურების წარმოება. კომპანია დაფუძნდა 2011 წელს. დამფუძნებელი, 100%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორი, 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არის პაატა ფოცხვერაშვილი (პ/ნ 01021006262) მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი - საქართველო, ახალციხის რაიონი, სოფ.კლდე ფაქტობრივი მისამართი (ოფისი)- საქართველო, ქ. თბილისი, ე. გაბაშვილის ქ.7

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარდგენის საფუძველი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. ფულადი სახსრები:

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში.

საწარმოს უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები არ ქონია.

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
ნაღდი ფული	5552	17
ფული საბანკო ანგარიშებზე	193714	6226
სულ:	199266	6243

4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად. ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის

დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი						სასარგებლო მომსახურების ვადები	
შენობა ნაგებობები						20	წელი
საოფისე	აღჭურვილობა,	ავეჯი	და	სხვა	ინვენტარი	5	წელი
მანქანა-დანადგარები და სხვა ინვენტარი						5	წელი
სატრანსპორტო საშუალებები						5	წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალებები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრისათვის
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნაგ ებობები	მანქანა- დანადგარე ბი და სხვა ინვენტარი	სატრასნსპ ორტო საშუალებე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	500	-	11394	1011860	11300	63578	1098632
შემოსვლა	-	-	-	386976	3299	6195	396470
გასვლა	500	-	848	-	237	-	1585
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024	-	-	10546	1398836	14362	69773	1493517
დაგროვილი ცვეთა							
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	-	-	7072	251943	4545	18605	282165
ცვეთა	-	-	180	160558	1376	8777	170891
გასულების ცვეთა	-	-	76		36	-	112
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	-	-	7328	412501	5957	27382	453168
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	500	-	4322	759917	6755	44973	816467
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	-	-	3218	986335	8405	42391	1040349

5. მარაგები:

მარაგები მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

კომპანიაში მარაგები უმეტესწილად წარმოდგენილია სამშენებლო-სარემონტო მასალების სახით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან აღიარება აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	286181	260708
დაუმთავრებელი წარმოება	65627	35892
სხვა მარაგები	445	-
სულ:	352253	296600

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარება პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	226106	454708
გადახდილი ავანსები	13180	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	20	-
სულ:	239306	454708

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები: სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები: სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	189662	342842
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2500	3230
მიღებული ავანსები	141340	-
საგადასახადო ვალდებულებები	47950	15182
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	385378
სულ:	381452	746632

8. შემოსავლები:

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები. საქონლის გაყიდვა საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ

შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

კომპანიის შემოსავლები 2024, 2023 წლებისათვის შედგება სამშენებლო პროექტებიდან, საქონლისა და სხვა მომსახურების გაყიდვებიდან:

	31/12/2024	31/12/2023
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	847	-
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	6534	4339
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3211535	2830302
სულ:	3218916	2834641

9. ხარჯები:

ხარჯების აღიარება ხდება შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პერიოდის შესაბამისად და აისახება მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში.

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება გაცემულ დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024, 2023 წლების 31 დეკემბრისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
საწვავის ხარჯი	-	2567
ავტომანქანის რემონტის ხარჯი	9714	58450
საოფისე ხარჯი	475	1060
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9298	6587
საკონსულტაციო ხარჯი	3960	4705
დაზღვევის ხარჯი	72	595
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	1201	1040
საბანკო ხარჯი	2229	8150
გარანტიის საკომისიო ხარჯები	-	19306
ჯარიმები სამშენებლო პროექტებზე	-	10245
ძირითადი საშუალების ჩამოწერის ხარჯი	-	10306
სხვა საერთო ხარჯები	682	3982
სულ:	27631	126993

10. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.