

შპს „შპს ქეიბილდ“

406179601

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

სექტემბერი 2025

თბილისი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
დასკვნის ბოლო გვერდი	13

შპს „ქეიბილდ“

ფინანსური უწყისები და განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-Dec-24	31-Dec-23
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	529,798	512,959
არამატერიალური აქტივები	4	408	509
გრძელვადიანი აქტივების ჯამი		530,205	513,469
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	239,818	282,144
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	372,484	993,303
გადახდილი ავანსები		37,942	2,620
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7	971,584	309,472
მიმდინარე აქტივების ჯამი		1,621,827	1,587,539
სულ აქტივები		2,152,033	2,101,008
კაპიტალი და რეზერვები			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		40,478	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,223,477	1,479,266
კაპიტალის და რეზერვების ჯამი		1,263,955	1,479,266
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		4,642	203,138
გრძელვადიანი ვალდებულებების ჯამი		4,642	203,138
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		11,679	27,689
მიღებული ავანსები		766,439	355,478
გადასახდელი ხელფასები		-	490
საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება		105,319	34,946
მიმდინარე ვალდებულებების ჯამი		883,436	418,603
კაპიტალის და ვალდებულებების ჯამი		2,152,033	2,101,008

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი:

1 ოქტომბერი 2025 წ.

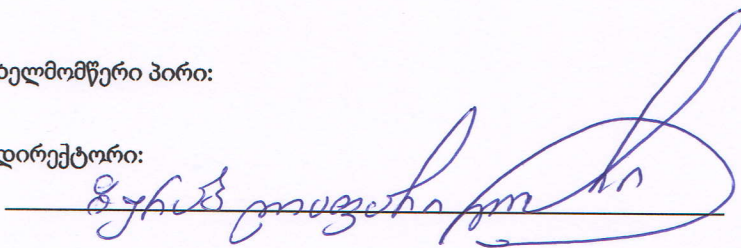
თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31-Dec-24	31-Dec-23
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	529,798	512,959
არამატერიალური აქტივები	4	408	509
გრძელვადიანი აქტივების ჯამი		530,205	513,469
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	239,818	282,144
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	372,484	993,303
გადახდილი ავანსები		37,942	2,620
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7	971,584	309,472
მიმდინარე აქტივების ჯამი		1,621,827	1,587,539
სულ აქტივები		2,152,033	2,101,008
კაპიტალი და რეზერვები			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		40,478	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,223,477	1,479,266
კაპიტალის და რეზერვების ჯამი		1,263,955	1,479,266
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		4,642	203,138
გრძელვადიანი ვალდებულებების ჯამი		4,642	203,138
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		11,679	27,689
მიღებული ავანსები		766,439	355,478
გადასახდელი ხელფასები		-	490
საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება		105,319	34,946
მიმდინარე ვალდებულებების ჯამი		883,436	418,603
კაპიტალის და ვალდებულებების ჯამი		2,152,033	2,101,008

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი:



1 ოქტომბერი 2025 წ.

თბილისი, საქართველო

შპს „ქეიბილდ“

ფინანსური უწყისები და განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2024	2023
საოპერაციო შემოსავლები	8	4,300,622	5,613,353
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(3,752,451)	(3,636,346)
საერთო მოგება		548,171	1,977,007
არასაოპერაციო შემოსავლები		-	200
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(434,905)	(318,425)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		113,266	1,658,782
არასაოპერაციო ხარჯები		(27,008)	(35,540)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		86,258	1,623,242
მოგების გადასახადი		(45,780)	(19,438)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		40,478	1,603,804
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		40,478	1,603,804

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი:

1 ოქტომბერი 2025 წ.

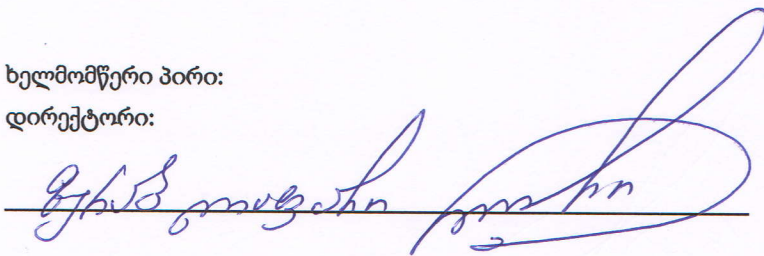
თბილისი, საქართველო

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

		2024	2023
საოპერაციო შემოსავლები	8	4,300,622	5,613,353
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(3,752,451)	(3,636,346)
საერთო მოგება		548,171	1,977,007
არასაოპერაციო შემოსავლები		-	200
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(434,905)	(318,425)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		113,266	1,658,782
არასაოპერაციო ხარჯები		(27,008)	(35,540)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		86,258	1,623,242
მოგების გადასახადი		(45,780)	(19,438)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		40,478	1,603,804
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		40,478	1,603,804

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი:



1 ოქტომბერი 2025 წ.

თბილისი, საქართველო

შპს „ქეიბილდ“

ფინანსური უწყისები და განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	241,517	(214,583)	26,934
დივიდენდის გაცემა		(94,211)		(94,211)
პერიოდის შედეგი		1,331,960	214,583	1,546,543
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,479,266	-	1,479,266
დივიდენდის გაცემა		(255,789)		(255,789)
პერიოდის შედეგი		40,478	-	40,478
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,263,955	-	1,263,955

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი:

1 ოქტომბერი 2025 წ.

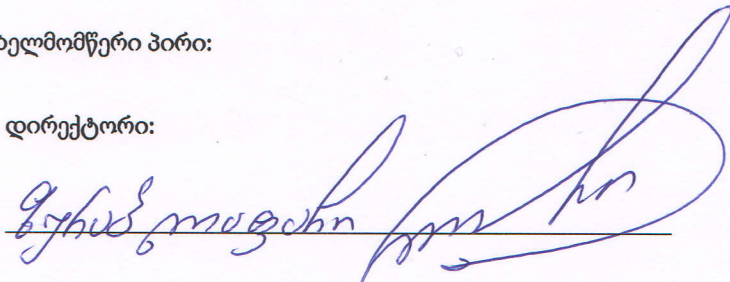
თბილისი, საქართველო

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	241,517	(214,583)	26,934
დივიდენდის გაცემა		(94,211)		(94,211)
პერიოდის შედეგი		1,331,960	214,583	1,546,543
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,479,266	-	1,479,266
დივიდენდის გაცემა		(255,789)		(255,789)
პერიოდის შედეგი		40,478	-	40,478
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,263,955	-	1,263,955

ხელმძღვანელი პირი:

დირექტორი:



1 ოქტომბერი 2025 წ.

თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	40,478	1,603,804
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	32,442	22,980
მოგების გადასახადის ხარჯი	45,780	19,438
	118,700	1,646,222
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	42,326	286,969
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	620,819	(961,964)
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	(35,322)	(2,929)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(16,011)	25,389
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	70,373	(45,488)
ზრდა/(შემცირება) მიღებულ ავანსებში	410,960	(646,860)
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ ხელფასებში	(490)	440
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,211,356	301,779
გადახდილი მოგების გადასახადი	(45,780)	(19,438)
სულ წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,165,576	282,341
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(49,178)	(79,162)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(49,178)	(79,162)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხები	(198,496)	(176,500)
მიღებული/(გადახდილი) დივიდენდი	(255,789)	(94,211)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(454,285)	(270,711)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	662,113	(67,532)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	309,471	377,003
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	971,584	309,471

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი:

1 ოქტომბერი 2025 წ.

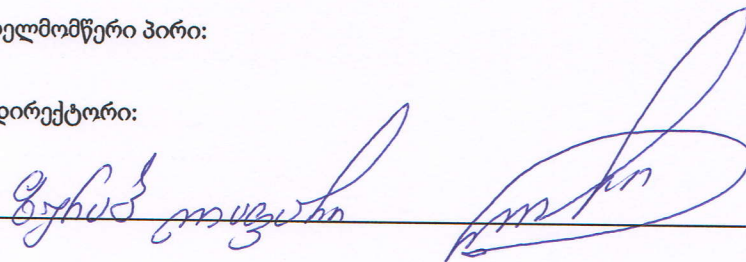
თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერი

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	40,478	1,603,804
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	32,442	22,980
მოგების გადასახადის ხარჯი	45,780	19,438
	118,700	1,646,222
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	42,326	286,969
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	620,819	(961,964)
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	(35,322)	(2,929)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(16,011)	25,389
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება	70,373	(45,488)
ზრდა/(შემცირება) მიღებულ ავანსებში	410,960	(646,860)
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ ხელფასებში	(490)	440
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,211,356	301,779
გადახდილი მოგების გადასახადი	(45,780)	(19,438)
სულ წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,165,576	282,341
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(49,178)	(79,162)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(49,178)	(79,162)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხები	(198,496)	(176,500)
მიღებული/(გადახდილი) დივიდენდი	(255,789)	(94,211)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(454,285)	(270,711)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	662,113	(67,532)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	309,471	377,003
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	971,584	309,471

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი:



1 ოქტომბერი 2025 წ.

თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

საფირმო სახელწოდება:	შპს ქეიბილდ. (ყოფილი შპს გონიო)
სამართლებრივი ფორმა:	შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საიდენტიფიკაციო ნომერი:	406179601
რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი:	B24062930; 13/06/2016
მარეგისტრირებული ორგანო:	სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო
იურიდიული მისამართი:	საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ვაჟისუბნის დასახლება, კორპუსი 8, ბინა 154

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ზურაბ ლაფაჩი, 01011061711

მესაკუთრეები

50%- წილის მფლობელი - ზურაბ ლაფაჩი, 01011061711

50%- წილის მფლობელი - კონსტანტინე ხოხაშვილი, 59001008069

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა, სამშენებლო მასალების წარმოება, სარემონტო სამუშაოები.

2024 წლის მდგომარეობით კომპანიაში საშუალოდ დასაქმებული იყო 38 თანამშრომელი.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
1 USD/GEL	2.8068	2.6894
1 EUR/GEL	2.9306	2.9753
1 CHF/GEL	3.1118	3.2085

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. ამავდროულად გაკეთებულია ისეთი შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებები და დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების აღიარება ხდება შეფასების პერიოდში და ნებისმიერ მომავალ პერიოდში, რომელზედაც მოქმედებს ამგვარი ცვლილება.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები აღირიცხება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების შეფასების მეთოდია საშუალო შეწონილი. ყოველი პერიოდის ბოლოს სასაქონლო მარაგები მოწმდება გაუფასურებაზე. იმ შემთხვევაში, თუ გაუფასურების მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება ზარალში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და სხვა მოკლევადიან მაღალი ლიკვიდობის ინვესტიციებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის მიხედვით. ყოველი პერიოდის ბოლოს მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება იმის დასადგენად, არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება მოთხოვნის თანხების ვერ დაფარვისა. თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, მაშინ გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). პირვანდელი ღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივების იმ ადგილამდე და იმ მდგომარეობამდე მიყვანისთვის, რაც აუცილებელია აქტივების მენეჯმენტის მიერ სასურველი ოპერირებისათვის.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთად ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით სასარგებლო გამოყენების ვადებზე განაწილებით:

შენობები - 25 წელი,

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 3-20 წელი,

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი,

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10-15 წელი,

სხვა ძირითადი საშუალებები - 3-20 წელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით 10-15 წელი.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარდება როდესაც კრედიტორი შეასრულებს ნაკისრებ თავის ვალდებულებებს.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. მისი ცვლილება ხდება მხოლოდ პარტნიორის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ამონაგები

ამონაგები აღიარდება მისაღები თანხების რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლის რეალიზაციის შედეგად მისაღებ თანხებს ფასდაკლებების და დამატებული ღირებულების გადასახადის გაუთვალისწინებლად. კომპანია აღიარებს ამონაგებს იმ შემთხვევაში თუ ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია და მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. მომსახურეობის რეალიზაცია აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მომსახურეობა გაიწევა კომპანიის მიერ.

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება დროის პროპორციულად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზაციის თვითღირებულება შედგება მშენებლობის და სარემონტო სამუშაოების რეალიზაციის თვითღირებულებისაგან და იმ ხარჯებისგან რომელიც გაწეულია ამ პროდუქციის და მომსახურების მიწოდებაზე.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც მას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი მოიცავს მოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებას, რომლისთვისაც ვიყენებთ ესტონურ მოდელს. მოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებები წარმოიშობა როდესაც პარტნიორზე მოგების განაწილება ხდება. ასევე მოგების

გადასახადით იბეგრება არაეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული ხარჯები და სხვა ობიექტები, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში, როდესაც პარტნიორის მიერ მიიღება გადაწყვეტილება დივიდენდის განაწილების თაობაზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელებიც გავლენას ახდენენ მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე, მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	ინვენტარი	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოტრანსპორტი	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 31.12.2022	375,842	32,195	91,340	2,000	975	502,352
შეძენა	-	64,503	20,760	-	-	85,263
გასვლა	-	(6,101)	-	-	-	(6,101)
ბალანსი 31.12.2023	375,842	90,597	112,100	2,000	975	581,514
შეძენა	-	38,871	19,700	-	-	58,571
გასვლა	-	(9,393)	-	-	-	(9,393)
ბალანსი 31.12.2024	375,842	120,075	131,800	2,000	975	630,692
აკუმულირებული ამორტიზაცია						
31.12.2022	-	(8,887)	(34,496)	(1,345)	(338)	(45,066)
ამორტიზაციის ხარჯი	-	(11,108)	(11,613)	(131)	(127)	(22,979)
ამორტიზაცია გასულ აქტივზე	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ამორტიზაცია	-	(19,995)	(46,109)	(1,476)	(465)	(68,045)
31.12.2023	-	(15,525)	(16,710)	(105)	(102)	(32,442)
ამორტიზაციის ხარჯი	-	(15,525)	(16,710)	(105)	(102)	(32,442)
ამორტიზაცია გასულ აქტივზე	-	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ამორტიზაცია	-	(35,520)	(62,819)	(1,581)	(567)	(100,487)
31.12.2024	-	(35,520)	(62,819)	(1,581)	(567)	(100,487)
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2022	375,842	23,308	56,844	655	637	457,286
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2023	375,842	70,602	65,991	524	510	513,469
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2024	375,842	84,555	68,981	419	408	530,205

5. მარაგები

მარაგები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ნედლეული და მასალები	234,811	4,557
დაუმთავრებელი წარმოება	-	272,546
საწვავ-საცხები მასალები	5,007	5,041
	239,818	282,144

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	352,425	982,746
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	20,059	10,558
	372,484	993,303

7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	715,751	307,578
აშშ დოლარები ადგილობრივ ბანკებში	250,019	19
ფულადი გზავნილები კონვერტაციის დროს	5,813	1,874
	971,584	309,472

8. საოპერაციო შემოსავლები

საოპერაციო შემოსავლები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,300,622	5,613,353
	4,300,622	5,613,353

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ძირითადი მასალების დანახარჯები / შეძენა	1,695,162	620,688
პირდაპირი ხელფასი / თვითღირებულებაზე	1,467,318	929,339
სატრანსპორტო ხარჯები / თვითღირებულებაზე	96,788	20,090
მივლინების ხარჯები (საწარმოო მიზნით)	60,158	7,938
სატრანსპორტო საშუალებების შენახვის ხარჯები	30,937	9,472
სოციალური დანარიცხები პირდაპ. ხელფასიდან / თვითღ.	26,995	16,157
არაპირდაპირი ხელფასი / თვითღირებულებაზე	7,350	9,725
საწარმოო დანიშნულების ძირ. საშუალებების რემონტი	377	661
სხვა საერთო-საწარმოო ხარჯები	367,366	173,256
	3,752,451	1,787,325

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	211,446	178,566
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	53,453	40,372

ცვეთის ხარჯი	33,508	24,123
მიწიწმენის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	13,305	10,105
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	6,000	6,000
დაზღვევის ხარჯი	4,320	3,601
საიჯარო ქირა	3,738	3,614
საბანკო ხარჯები	3,682	4,471
საკანცელარიო ხარჯები	3,673	2,197
სოციალური დანარიცხები საერთო-ადმინისტრ. შრ. ანაზღ.	3,251	2,333
საგადასახადო ხარჯები	1,329	1,053
სატენდერო ხარჯები	285	47
კომუნალური ხარჯები	44	43
კომპიუტერის ხარჯები	-	170
სხვა ხარჯები	96,871	41,729
	434,905	318,425

11. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“, შესაბამისად დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

- (i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;
- (ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშ ვალდებულ საწარმოს; ან
- (iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

ქვემოთ მოყვანილია ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	2024 წელი	2023 წელი
ლაფაჩი ზურაბ - დირექტორი	40,775	38,625
ხოხაშვილი კონსტანტინე - მეწილე, საქმის მწარმოებელი	37,400	37,372
ჯამი	78,175	75,997

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე კომპანიამ დაიწყო ახალი საცხოვრებელი სახლის მშენებლობა, სადაც ხდება დაგროვილი მოგების ინვესტირება. ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 1 ოქტომბერს.