

შპს „ბრაჰო 2008“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-20

შპს „ბრავო 2008“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	5	9 993 118	10 550 593
თვითღირებულება	6	(9 492 180)	(9 794 856)
საერთო მოგება		500 938	755,737
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(642 156)	(452,714)
საოპერაციო მოგება		(141,218)	303,023
წმინდა ფინანსური ხარჯი	8	(49,428)	(36,152)
საექვო ვალების ხარჯი	12		-
წმინდა სხვა არა-საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(43,789)	(21,385)
მოგება დაბეგვრამდე		(234,435)	245,485
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბუჩუკური	ირინე ივანიძე
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
თბილისი, საქართველო	თბილისი, საქართველო

7 – 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბრავო 2008“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	10	1,355,288	1,111,767
		<u>1,355,288</u>	<u>1,111,767</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	314,331	179,642
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	411,206	454,191
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	19,588	88,814
		<u>745,125</u>	<u>722,647</u>
სულ აქტივები		<u><u>2,100,413</u></u>	<u><u>1,834,414</u></u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	14	491,747	166,137
		<u>491,747</u>	<u>166,137</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	333,982	159,158
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	14		0
		<u>333,982</u>	<u>159,158</u>
სულ ვალდებულებები		<u><u>825,729</u></u>	<u><u>325,295</u></u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		<u>1,274,484</u>	<u>1,306,444</u>
		<u>1,274,484</u>	<u>1,306,644</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u><u>2,100,413</u></u>	<u><u>1,834,414</u></u>

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბუჩუკური	ორინე ივანიძე
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
თბილისი, საქართველო	თბილისი, საქართველო

7 – 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბრავო 2008“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	13,053,016	12,485,749
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(13,122,242)	(11,150,758)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(47,567)	(158,242)
გადახდილი გადასახადები	(19,097)	(644,135)
გადახდილი პროცენტი	(49,428)	(39,118)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(185,317)	493,496
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(197,904)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		5,637
სადაზღვევო კომპანიისგან ანაზღაურებული ზარალი		-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(192,268)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
დივიდენდის გადახდა	(209,518)	(120,000)
სესხის მიღება	593,000	127,500
სესხის დაფარვა	(267,390)	(225,269)
მიღებული პროცენტი		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	116,092	(217,769)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა	(69,226)	83,459
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	88,814	5,355
ფულადი სახსრების სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		-
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	19,588	88,814

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბუჭუკური	ირინე ივანიძე
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
თბილისი, საქართველო	თბილისი, საქართველო

7 – 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბრავო 2008“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,263,434	1,263,434
სრული შემოსავალი	-	245 485	245 485
დივიდენდი	-	(202 475)	(202 475)
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,306,444	1,306,444
სრული შემოსავალი	-	177,758	245 485
დივიდენდი	-	(209,518)	(202 475)
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,274,684	1,306,444

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბუჩუკური	ირინე ივანიძე
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
თბილისი, საქართველო	თბილისი, საქართველო

7 – 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბრავო 2008“ დაფუძნდა 2007 წლის 12 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, ის დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო კოდით: 204544895, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი.

კომპანიის მფლობელები წარმოდგენილი არიან შემდეგნაირად:

	2024	2023
დავით დაბრუნდაშვილი	40.0%	40.0%
ირაკლი ბაზაძე	33.3%	33.3%
დავით მეშველაშვილი	26.7%	26.7%
	100%	100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის წარმოება და მიწოდება, ასევე მომსახურების გაწევა, კერძოდ ბეტონის ტრანსპორტირება და ჩასხმა სპეცტექნიკის საშუალებით. კომპანიის მფლობელობაშია ერთი ბეტონის საწარმო შემდეგ მისამართზე: ქ. თბილისი, ლ. ანდრონიკაშვილის I შესახვევი № 9.

2. მომზადების საფუძველი

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

შპს „ბრავო 2008“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან

კომპანია ახდენს სამშენებლო მასალების: ბეტონის, ქვიშისა და ღორღის რეალიზაციას მომხმარებლებზე, ასევე სამშენებლო მასალების ტრანსპორტირების და სპეცტექნიკით მომსახურებას. აღნიშნული პროდუქციის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან შესასრულებელი ვალდებულება სრულდება დროის იმ მომენტში, როდესაც აქტივზე კონტროლი გადადის მომხმარებელზე, ზოგადად მიწოდების დროს და იმავე პერიოდში აღიარებს შემოსავალს.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. სხვა შემოსავალი, შესაბამის ხარჯებთან განეტიებული ფორმით, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ის წარმოიქმნა.

ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯი აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხელფასებისა და ბონუსების აღრიცხვა

ხელფასების, პრემიებისა და ბონუსების დარიცხვა ხდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

აღიარების თარიღი

ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებების ყოველგვარი ყიდვა-გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში აღიარებულია გარიგების თარიღით, ანუ იმ თარიღით, როდესაც კომპანიამ აქტივის ან ვალდებულების შესყიდვის ვალდებულება იკისრა. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვა ნიშნავს ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რომელიც მოითხოვს აქტივების და ვალდებულებების გადაცემას კანონმდებლობით ბაზარზე ზოგადად არსებული პრაქტიკით განსაზღვრულ პერიოდში.

თავდაპირველი შეფასება

თავდაპირველი შეფასებისთვის ფინანსური ინსტრუმენტის კლასიფიკაცია დამოკიდებულია სახელშეკრულებო პირობებსა და ინსტრუმენტის მართვის ბიზნეს მოდელზე. თავდაპირველად ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ფინანსური აქტივი და ვალდებულების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში, მაშინ ამ თანხებს ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

სავაჭრო მოთხოვნები

ეს აქტივები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, რომლებსაც გააჩნიათ ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახდელები და აქტიურ ბაზარზე მათი ფასი კოტირებული არ არის. ასეთი ტიპის ფინანსური აქტივები, როგორც წესი, წარმოიშობა მომხმარებელთათვის საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს. მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯებით, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

გაუფასურების რეზერვის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, კონტრაგენტთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი სირთულეები, გადახდების დაგვიანება და ა.შ.), რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მოთხოვნის ამოღებას კონტრაგენტებისგან. ასეთი რეზერვის თანხა არის სხვაობა გაუფასურებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე და საბალანსო ღირებულებებს შორის. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნების ამოღება შეუძლებელია, აქტივის მთლიანი ღირებულება უნდა შემცირდეს შესაბამისი რეზერვით.

ფინანსური ვალდებულებების შეფასების კატეგორიები

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას ახდენს ჩამოთვლილთაგან ერთ-ერთით:

- ☐ ამორტიზირებული ღირებულება;
- ☐ რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში;
- ☐ რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია არ ფლობს ფინანსურ ვალდებულებებს კლასიფიცირებულს რეალური ღირებულებით მოგება ან ზარალში და სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიღებული სესხები და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები გაიქვითება და ნეტო თანხა ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევაში თუ მიმდინარე პერიოდში არსებობს იურიდიული ძალის მქონე უფლება, რომ მოხდეს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვა და არსებობს განზრახვა, რომ მოხდეს ვალდებულების გასწორება ან აქტივის რეალიზაცია ერთდროულად ნეტო თანხაზე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შემენის ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულისგან, რომლებიც ექვემდებარება ფასის შეცვლის მცირედ რისკს.

მიღებული სესხები

მიღებული სესხების საპროცენტო ხარჯები რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის შემენას, აშენებას ან წარმოებას, რასაც აუცილებლად სჭირდება დროის დიდი პერიოდი, რათა მზად იყოს თავისი ფუნქციური გამოყენებისათვის ან გაყიდვისათვის, კაპიტალიზირდება, როგორც შესაბამისი აქტივის ღირებულების ნაწილი. ყველა სხვა სასესხო ხარჯები ჩაითვლება ხარჯებში იმ პერიოდისათვის, როდესაც ისინი ხორციელდება. სასესხო ხარჯები შედგება სარგებლისა და სხვა ხარჯებისგან, რასაც პირი გასწევს თანხების სესხებასთან დაკავშირებით. კომპანიას მიღებული სესხები აქვს ფინანსური ინსტიტუტებიდან ძირითადი საქმიანობების დასაფინანსებლად. დამატებითი დეტალები მიღებული სესხების შესახებ განხილულია 16-ე შენიშვნაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება

ძირითადი საშუალებები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება / აღრიცხვა

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ცვეთის დათვლისთვის გამოყენებული იყო შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობები და ნაგებობები	10 - 26
ქარხანა	20
მანქანა-დანადგარები და ხელსაწყოები	5 - 20
სატრანსპორტო საშუალებები	5 - 20
ოფისის აღჭურვილობა	5 - 13

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის. ცვეთა არ წყდება, როდესაც აქტივი გადადის მოცდენის რეჟიმში ან აღარ გამოიყენება აქტიურად, თუ აქტივი მთლიანად არ არის გაცვეთილი.

სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება ყოველი საანგარიშო წლის ბოლოს, ნებისმიერი ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულად.

მიმდინარე და გრძელვადიანი მუხლები

კომპანიამ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში განცალკევებულად ასახა აქტივები და ვალდებულებები მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე. კომპანიამ აქტივი განიხილა როგორც მოკლევადიანი თუ იგი:

- * აქტივის ძირითადად ფლობს სავაჭრო დანიშნულებით;
- * აქტივის ღირებულების რეალიზებას ვარაუდობს, ან მიზნად ისახავს მის გაყიდვას ან მოხმარებებსა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- * აქტივის ღირებულების რეალიზებას ვარაუდობს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- * აქტივი არის ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი გაცვლა ან ვალდებულების დასაფარად გამოყენება შეზღუდულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვით მაინც.

სხვა დანარჩენი აქტივები კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ვალდებულება მოკლევადიან ვალდებულებად მიიჩნევა თუ:

- * მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- * ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- * უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში; ან
- * საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სხვა დანარჩენი ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადახდილი უნდა იყოს საგადასახადო ორგანოებისთვის საქონლის და მომსახურების კლიენტისათვის მიწოდებისას. ჩასათვლელი დღე ზოგადად ამოღებადია გამომსვლელი დღე-ს მიმართ დღე-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოები დღე-ს გადახდის ნებას რთავენ წმინდა საფუძველზე. ყიდვა-გაყიდვებთან დაკავშირებული დღე აღიარებულია და ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა საფუძველზე. როდესაც მოთხოვნების გაუფასურებისთვის შექმნილია რეზერვი, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მომავალის მთლიან თანხაზე, დღე-ს ჩათვლით.

მოგების გადასახადი

მოგებიდან გადასახადები წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში კანონმდებლობის შესაბამისად, რომელიც ძალაშია ან არსებითად ძალაშია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის თანახმადაც კომპანიები (გარდა ბანკებისა, საკრედიტო გაერთიანებებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) არ იხდიან მოგებიდან გადასახადს მათ მიერ 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებულ მოგებაზე, სანამ მოგება არ განაწილდება ან მიიჩნევა დივიდენდის სახით განაწილებულად.

15 % მოგებიდან გადასახადი გადახდას ექვემდებარება ერთობლივი ღირებულებით (ანუ წმინდა დივიდენდები გადაანგარიშდება 5% გადასახადის დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებებზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახადო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე პერიოდისთვის, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახადო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აჭარბებდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახადს, რაც დაწესებულია დივიდენდის განაწილებაზე.

დივიდენდების განაწილებიდან მიღებული მოგებიდან გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგებიდან გადასახადის ხარჯი დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, მიუხედავად ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა ან პერიოდისა, რომელზედაც დივიდენდი იხდება. მოგებიდან გადასახადის პირობითი ვალდებულება, რომელიც წარმოიშობა დივიდენდების გადახდისას, არ აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში. დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადი უნდა გადახდილი იქნას ხარჯებზე და სხვა გადასახადებზე, რომლებიც წარმოშობილია არა-ეკონომიკურ საქმიანობებთან დაკავშირებით, აქტივების ან მომსახურებების თავისუფალ მიწოდებაზე და წარმომადგენლობით ხარჯებზე, რომლებიც არ აჭარბებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ მაქსიმალურ ოდენობას. შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსი და სხვა ზოგიერთი ტრანზაქციები ასეთ სუბიექტებთან, აგრეთვე ფიზიკურ პირებზე და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები, ექვემდებარება დაუყოვნებელ დაბეგვრას. ასეთი გადასახადები სხვა გადასახადებთან ერთად, გამოკლებული საგადასახადო შეღავათები, რაც გაცხადებულია შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებაზე ან ფიზიკურ და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხების ამოღებაზე, აღირიცხება სხვა გადასახადებში, საოპერაციო ხარჯების ფარგლებში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიამ გადასახადები უნდა გადაიხადოს ერთიანი სახაზინო კოდიტ. შედეგად კომპანია წარადგენს საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე, როგორც საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება.

არა-ფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეულ საანგარიშო პერიოდში, ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები განიხილება, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების დანაკარგი. თუ არსებობს მინიშნება შესაძლო გაუფასურებაზე, ნებისმიერი ასეთი აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივის

ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასდება და შედარდება მის საბალანსო მაჩვენებელთან, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება არის უფრო მცირე, საბალანსო მაჩვენებელი შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების დანაკარგი აღიარებული იქნება დაუყოვნებლივ მოგება-ზარალში.

თუ გაუფასურების დანაკარგი არაფინანსური აქტივებისათვის მითითებულია, აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების კორექტირებულ შეფასებამდე, მაგრამ არა უმეტეს იმ თანხისა, რაც განსაზღვრული იქნებოდა აქტივისთვის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფისთვის), რომელსაც არ ჰქონდა გაუფასურების დანაკარგი წინა წლებში. ადრე აღიარებული გაუფასურების დანაკარგის აღდგენა აღიარებული იქნება დაუყოვნებლივ მოგება-ზარალში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვის და ფინანსური შედეგებისთვის.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები იცვითება/ ამორტიზდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაშია აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში. სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

5. შემოსავალი

	2024	2023
ბეტონის რეალიზაციიდან	9,993,118	9 697 122
მომსახურების გაწვიდან		853,471
ძირითადი საშ. რეალიზაც.		
სულ შემოსავალი	9,993,118	10,550,593

შპს „ბრავო 2008“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6. თვითღირებულება	2024	2023
ნედლეული და მასალები	(7696290)	(7,456,262)
შრომის ანაზღაურება	(327 484)	(567,420)
საწვავი	(489432)	(597,263)
მიმდინარე რემონტი	(789691)	(924,711)
ცვეთა	(183690)	(173,305)
კომუნალური	(24241)	(30,763)
სხვა		(45,132)
სულ თვითღირებულება	(9492180)	(9,794,856)

8. წმინდა ფინანსური ხარჯი	2024	2023
საპროცენტო შემოსავალი		
მიმდინარე ანგარიშზე დარიცხული	-	-
საპროცენტო ხარჯი		
მიღებული სესხებიდან	(49428)	(36,152)
სულ წმინდა ფინანსური ხარჯი	(49428)	(36,152)

9. წმინდა სხვა არა-საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	2024	2023
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		(21,385)
სხვა	43789	
სულ წმინდა სხვა არა-საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	43789	(21,385)

შპს „ბრავო 2008“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობები და ნაგებობები	ქარხანა	მანქანა-დანადგარები და ხელსაწყოები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შემოსვლა	416 668	54 418	87 795	764 669	1 586 754	25 584	1 471	2 937 359
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის შემოსვლა	416 668	54 418	87 795	764 669	1 586 754	25 584	1 471	2 937 359
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(19 837)	(79 016)	(497 987)	(861 466)	(13 536)	(478)	(1 472 320)
დაგროვილი ცვეთა	-	(2 525)	-	(65 240)	(137 572)	(3 325)	-	(208 662)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(22 362)	(79 016)	(555 926)	(999 038)	(16 861)	(478)	(1 673 681)
ცვეთა	-	(2 525)	-	(65 240)	(137 572)	(3 325)	-	(208 662)
გაუფასურებულის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	56 751	-	-	-	56 751
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	(24 887)	(79 016)	(564 415)	(1 136 610)	(20 186)	(478)	(1 825 592)
ცვეთა		(2525)		(44704)	(133 136)	(3 325)	34	
გავლის დაგროვილი ცვეთა				210119	216000			
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის		(27412)	(79 016)	(609119)	(1 269 746)	(23511)		
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	416 668	29 531	8 779	200 254	450 144	5 398	993	1 111 767
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	416 668	27006	8 779	365 669	533008	2073	1024	1355288

შპს „ბრავო 2008“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

11. მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	310933	170189
საწვავი	3398	9452
სულ მარაგები	<u>314331</u>	<u>179,642</u>

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	405652,2	443,218
გადახდილი ავანსები	5554	10,973
საექვო ვალების რეზერვი		443,218
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>411206</u>	<u>454,191</u>

13. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4675	4,206
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14913	84,607
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	<u>19588</u>	<u>88,814</u>

შპს „ბრავო 2008“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

14. მიღებული სესხები

	მთლიანი თანხა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დამთავრების თარიღი	2024	2023
გრძელვადიანი						
სს თიბისი ბანკი	800,000	12.5%	11.11.2019	19.03.2024		40,915
სს თიბისი ბანკი	40,000	12.5%	27.05.2021	03.06.2024		7,808
სს თიბისი ბანკი	77,500	15,27%	29.03.2023	28.03.2028		71,957
სს თიბისი ბანკი	50,000	15,27%	18.08.2023	17.08.2028		45,457
სს თიბისი ბანკი	593000	15,27%	18.08.2024	17.08.2028	491747	45,457
სულ გრძელვადიანი სესხები					491747	166,138

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
ფულადი ვალდებულებები		
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	253244	280,885
სხვა ვალდებულებები		
არაფულადი ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულება	18639	10,645
მიღებული ავანსები	62099	31,355
სხვა ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	80,738	322,885

16. პოტენციური ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეული საქმიანობის პროცესში საქმე აქვს სასამართლო სარჩელებსა და პრეტენზიებთან. კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ სარჩელებისა და პრეტენზიების შედეგად წარმოშობილ ვალდებულებებზე მაქსიმალური პასუხისმგებლობა არ იქონიებს არსებით გავლენას ფინანსურ მდგომარეობაზე ან კომპანიის მომავალ ოპერაციებზე.

17. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები მსს ფასს-ის მიხედვით წარმოადგენს:

პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

- ☐ 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 ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან
 - iii. მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან
- ☐ საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:
 - i. ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებული);
 - ii. ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);
 - iii. ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;
 - iv. ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

17. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები (გაგრძელება)

- v. ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამკირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;
- vi. ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;
- vii. ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს მშობელი საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;
- viii. (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი მშობელი საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობითა და საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა ამ თარიღში:

უმაღლესი ხელმძღვანელობა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ხელფასები

	2024	2023
	376,211	118,229

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს „ბრავო 2008“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	5	9 993 118	10 550 593
თვითღირებულება	6	(9 492 180)	(9 794 856)
საერთო მოგება		500 938	755,737
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(642 156)	(452,714)
საოპერაციო მოგება		(141,218)	303,023
წმინდა ფინანსური ხარჯი	8	(49,428)	(36,152)
საექვო ვალდების ხარჯი	12		
წმინდა სხვა არა-საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(43,789)	(21,385)
მოგება დაბეგვრამდე		(234,435)	245,485
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერველე ბუზუკური

დირექტორი

თბილისი, საქართველო

ირინე ივანიძე

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

7 – 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბრავო 2008“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ტარიფულ ღირებულება)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	10	1,355,288	1,111,767
		<u>1,355,288</u>	<u>1,111,767</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	314,331	179,642
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	411,206	454,191
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	19,588	88,814
		<u>745,125</u>	<u>722,647</u>
სულ აქტივები		<u>2,100,413</u>	<u>1,834,414</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	14	491,747	166,137
		<u>491,747</u>	<u>166,137</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	333,982	159,158
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	14		0
		<u>333,982</u>	<u>159,158</u>
სულ ვალდებულებები		<u>825,729</u>	<u>325,295</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		<u>1,274,484</u>	<u>1,306,444</u>
		<u>1,274,484</u>	<u>1,306,644</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,100,413</u>	<u>1,834,414</u>

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერველე ბუჩუკური
 დირექტორი

თბილისი, საქართველო

ირინე ივანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

7 - 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მპს „ზრავი 2008“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	13,053,016	12,485,749
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(13,122,242)	(11,150,758)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(47,567)	(158,242)
გადახდილი გადასახადები	(19,097)	(644,135)
გადახდილი პროცენტი	(49,428)	(39,118)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(185,317)	493,496
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(197,904)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		5,637
სადაზღვევო კომპანიისგან ანაზღაურებული ზარალი		-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(192,268)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
დივიდენდის გადახდა	(209,518)	(120,000)
სესხის მიღება	593,000	127,500
სესხის დაფარვა	(267,390)	(225,269)
მიღებული პროცენტი		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	116,092	(217,769)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა	(69,226)	83,459
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	88,814	5,355
ფულადი სახსრების სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		-
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	19,588	88,814

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2024 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბუჩუკური

დირექტორი

თბილისი, საქართველო

ირინე ივანიშვი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

7 - 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ბრავო 2008“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(გრძელა ლაშში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,263,434	1,263,434
სრული შემოსავალი	-	245 485	245 485
დივიდენდი	-	(202 475)	(202 475)
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,306,444	1,306,444
სრული შემოსავალი	-	177,758	245 485
დივიდენდი	-	(209,518)	(202 475)
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	1,274,684	1,306,444

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებული და ავტორიზებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ერეკლე ბურჯკური

დირექტორი

თბილისი, საქართველო

ირინე ივანიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

თბილისი, საქართველო

7 - 20 გვერდებზე დართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.