

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024

წლის 31 დეკემბერს

შპს საქინვესტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	16,127,534	16,521,151
გაცემული სესხები	4	3,101,576	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,488	5,488
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19,234,598	16,526,639
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		99,656	99,656
გაცემული სესხები	4	1,289,968	1,724,453
სავაჭრო მოთხოვნები		532,775	271,532
ფული და ფულის ექვივალენტები		3,767,360	3,794,831
სულ მიმდინარე აქტივები		5,689,759	5,890,472
სულ აქტივები		24,924,357	22,417,112
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
დაუფარავი ზარალი		(9,167,725)	(16,033,518)
სულ კაპიტალი		(9,167,525)	(16,033,318)
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		283,754	314,102
საგადასახადო ვალდებულება		63,616	75,782
აღებული სესხები	5	33,744,512	38,060,546
სულ ვალდებულებები		34,091,882	38,450,430
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		24,924,357	22,417,112

შპს საქინვესტი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

ქართულ ლარში	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი		8,226,716	6,411,736
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	6	(1,618,667)	(1,378,333)
საერთო მოგება		6,608,049	5,033,403
ზოგადი ადმინისტრაციული და გაყიდვის ხარჯები		(412,165)	(315,685)
რეალიზაციის და მიწოდების ხარჯი		(1,797)	(1,168)
სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა		(98,334)	(25,576)
სულ საოპერაციო შემოსავალი		6,095,753	4,690,974
ფინანსური შემოსავალი		973,794	352,326
ფინანსური ხარჯები		(203,754)	(2,007,904)
მოგება		6,865,793	3,035,396

შპს საქინვესტი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2023 წელი	200	(19,068,914)	(19,068,714)
წლის სრული მოგება	-	3,035,396	3,035,396
31 დეკემბერი, 2023 წელი	200	(16,033,518)	(16,033,318)
წლის სრული მოგება	-	6,865,793	6,865,793
31 დეკემბერი, 2024 წელი	200	(9,167,725)	(9,167,525)

შპს საქინვესტი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ლარში	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		10,597,864	8,387,732
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(3,231,765)	(1,172,039)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(690,988)	(576,187)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		6,675,111	6,639,506
გადახდილი პროცენტი		(32,100)	(38,876)
გადახდილი გადასახადები		(1,758,122)	(1,413,163)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები, წმინდა		4,884,888	5,187,467
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
სესხის გაცემა		(2,447,545)	-
მიღებული პროცენტი		175,036	209,236
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		(142,708)	(633,269)
დაზღვევით მიღებული კომპენსაცია		-	85,567
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები, წმინდა		(2,415,217)	(338,467)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
სესხების გასაფარად გასული ფულადი სახსრები		(2,534,419)	(3,704,757)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(2,534,419)	(3,704,757)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა		37,275	(4,516)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		3,794,832	2,655,104
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		3,767,360	3,794,832

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს საქინვესტი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა (205175004), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მაცივრებითა და სასაწყობე ფართებით მომსახურეობის გაწევა.

2019 წლის დასაწყისში კომპანიას შეერწყა შვილობილი - „შპს დიდუბის მარკეტი“ (401951777).

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმო.

კომპანიის იურიდიული მისამართი : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, რ. აგლაძის ქუჩა, N32 .

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტა. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც საწარმო ოპერირებს. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება.

უცხოური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი/ 1 აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი/ 1 ევრო	2.9306	2.9753

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი მომსახურების გაწევის შესაბამისად აღიარდება. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება სერვისის მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ცალკეულ ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ფარგლებში.

ცვეთა. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე:

სასარგებლო გამოყენების ვადა	
შენობები	10-დან 50 წლამდე
მანქანა-დანადგარები	5-დან 30 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-დან 20 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-დან 10 წლამდე

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული რაოდენობა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები, იმ შემთხვევაში თუკი აქტივი იქნება მისი სასარგებლო სასიცოცხლო ვადის ამოწურვის პერიოდში. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და კორექტირდება.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავსნაღდ ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

სასესხო ვალდებულებები. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებულ სესხს ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტიდან. სესხი იფარება ყოველთვიური გრაფიკის მიხედვით.

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

ქართულ ლარში	მიწა, შენობები, დაუმთავრებელ ი მშენებლობა	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2023	21,849,742	911,520	46,554	211,238	23,019,055
დამატება	574,702	3,146	-	18,932	596,781
რეალიზაცია	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	22,424,444	914,667	46,554	230,170	23,615,836
დამატება	143,477	1,979	-	15,327	160,783
რეალიზაცია	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	22,567,921	916,646	46,554	245,497	23,776,619
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2023	(5,970,289)	(398,671)	(23,947)	(152,596)	(6,545,504)
ცვეთის ხარჯი	(525,874)	(16,817)	(1,092)	(5,398)	(549,180)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	(6,496,163)	(415,488)	(25,039)	(157,994)	(7,094,683)
ცვეთის ხარჯი	(526,217)	(21,373)	(1,085)	(5,727)	(554,402)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	(7,022,380)	(436,861)	(26,124)	(163,721)	(7,649,085)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	15,928,281	499,179	21,515	72,176	16,521,153
31 დეკემბერი 2024	15,545,541	479,785	20,430	81,776	16,127,534

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

4. გაცემული სესხები

ქართულ ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
გრძელვადიანი			
მეკავშირე მხარეები	14.00%	3,101,576	-
მიმდინარე			
მეკავშირე მხარეები	14.00% - 14.50%	1,289,968	1,724,453
სულ გაცემული სესხები		4,391,544	1,724,453

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრისათვის გაცემულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი შეადგენს 219,546 ლარსა და 79,721 ლარს, შესაბამისად.

5. აღებული სესხები

ქართულ ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მიმდინარე			
არა-მეკავშირე მხარეები	12.50% – 15.00%	18,320,679	22,064,703
მეკავშირე მხარეები	15.00%	15,423,833	15,995,843
სულ აღებული სესხები		33,744,512	38,060,546

6. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

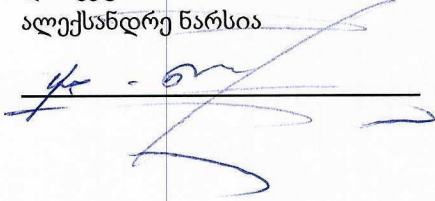
ქართულ ლარში	2024	2023
პერსონალის ხარჯები	706,489	540,527
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	554,400	549,180
კომუნალური ხარჯები	225,739	215,674
რემონტის ხარჯები	111,403	58,854
დაზღვევის ხარჯი	13,541	13,148
სხვა ხარჯები	7,095	950
სულ პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	1,618,667	1,378,333

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

30 სექტემბერი, 2025

დირექტორი
ალექსანდრე ნარსია



მთავარი ბუღალტერი
მადონა ბახტურიძე

