

შპს „ლიბრა ქონსტრაქშენი“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400229560
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31/12/2024	31/12/2023	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1015170	460970	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1732	195704	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	544868	304874	
მარაგები	2234682	1361493	
მზა პროდუქცია	229886	1361493	
სხვა	2004796	0	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	160314	31171	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	
ძირითადი საშუალებები	2196841	2735395	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
სულ აქტივები	6153607	5089607	
	0	0	
საიჯარო ვალდებულება	547262	1770907	
სავაჭრო ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	1244	1047	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	98701	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	508182	2062480	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2526120	705438	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	
მიღებული გრანტები	59664	37901	
სხვა ვალდებულებები	3741173	4577773	
სულ ვალდებულებები			

შპს "ლიბრა ქონსტრუქშენი" (400229560)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის
თანხები მოცემულია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	462125	746880	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1950309	669995	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	-905041	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2412434	511834	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6153607	5089607	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3956767	460970	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	

დირექტორი: მედეა გიორგაშვილი

შპს "ლიბრა ქონსტრაქშენი" (400229560)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის
თანხები მოცემულია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4926760	3462213
საქონლის გაყიდვიდან	0	3454077
მომსახურების გაწევიდან	8136	8136
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4918624	0
სხვა		0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2244676	-2477776
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2682084	984437
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	106792
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-143685	-165301
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7649	-6614
საპროცენტო შემოსავალი	38945	0
საპროცენტო ხარჯი	-48821	-50012
იჯარის ხარჯი	-7248	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-118198	-109736
სულ საოპერაციო ხარჯები	-286656	-224871
საოპერაციო მოგება	2395428	759566
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-90861	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-2505	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2302062	759566

მოგების გადასახადის ხარჯი	)	-266
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2302062	759300
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2302062	759300
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	511834	665096
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-401462	-912562
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2412434	511834

დირექტორი: მედეა გიორგაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
2024 წელი		სულ
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		460970
1	შემოსავალი ეკონომიკური საქმიანობიდან (+)	4096584
2	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	
3	თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-182942
4	მასალებზე გაწეული ხარჯი (-)	
5	გადახდილი გადასახადები (-)	-49453
6	მიღებული მომსახურების და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	-4412824
7	მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები (-)	
8	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (-)	6987
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		-442743
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
9	საწარმოს წილის გასხვისებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	
10	ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	
11	საწარმოს მიერ გაცემული სესხის დაფარვით მიღებული ფულადი სახსრები (+)	
12	მიღებული პროცენტები (+)	38944.64
13	მიღებული დივიდენდები (+)	
14	სხვა საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	
15	შეიღობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	

16	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
17	სესხების გაცემა (-)	-400000
18	სხვა საინვესტიციო საქმიანობის განხორციელების მიზნით გასული ფულადი სახსრები (-)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-361055
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
19	შენატანები კაპიტალში (+)	-288650.01
20	შემოსულობა აქციათა ემისიიდან (+)	
21	შემოსულობა მოკლევადიანი სესხებიდან (+)	
22	შემოსულობა გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	2448720
23	მოკლევადიანი სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა (-)	
24	გრძელვადიანი სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა (-)	-697061
25	მოკლევადიანი სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	
26	გრძელვადიანი სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	-105010
27	გადახდილი დივიდენდები (-)	
28	სხვა საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მიღება (+)	
29	სხვა საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გასვლა (-)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1357999
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1015171
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/კლება	554201

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლიბრა ქონსტრაქშენი (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2018 წლის 08 თებერვალს, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიის სამართლებრივი ფორმით, საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

შპს ლიბრა ქონსტრაქშენის მშობელი საწარმო არ ჰყავს. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: 50% წილის მფლობელი-ზვიად სეზისკვერაძე (01027009402) და 50 % წილის მფლობელი ბექა ამირანაშვილი(01017013078).

კომპანიის რეგისტრირებული /ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფელი დილომი, პეტრე იბერის 22ა საიდენტიფიკაციო კოდი: 400229560

შპს ლიბრა ქონსტრაქშენი წარმოადგენს საშენებლო კომპანიას, კომპანიის ძირითადი შემოსავალი გენერირდება უძრავი ქონების რეალიზაციიდან.

მიმდინარე პროექტი მდებარეობს ქ.თბილისში, სოფელი დილომი, ერედვის ქუჩა N 85-ში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ლიბრა ქონსტრაქშენი" (400229560)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის
თანხები მოცემულია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ
გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომ „მსს ფასს
სტანდარტი“) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ქვეყნის ფულად ერთეულში ლარში (GEL).

მარაგებს წარმოადგენს ფართები, შზა პროდუქციის სახით, რომელიც მომავალში რეალიზაციისთვისაა განკუთვნილი.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შპს ლიბრა ქონსტრაქშენის მარაგები შეადგენს 2234682 ლ-ს.

ამონაგების აღიარება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების ღირებულებით, ფასდათმობებისა და
საქართველოში მოქმედი რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნეტო ამონაგებმა 2024 წ. შეადგინა 4926760 ლ. ძირითადი შემოსავალი საცხოვრებელი ბინების რეალიზაციიდან აკუმულირდება.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი
სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად
გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
1000 ლარამდე ძ.ს	20 პროცენტი
საოფისე აღჭურვილობა	20 პროცენტი
სპეციალური ინსტრუმენტები	20 პროცენტი

2024 წ. ძირითად საშუალებებზე დარიცხულმა ცვეთამ შეადგინა 7649 ლ.

თუ არ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება
მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები. აღიარება და შეფასება. არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო
მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს, ამორტიზაციის გამოკლებით.

3. კრიტიკული სააღრიცხვო პროგნოზები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს ისეთ პროგნოზებსა და დაშვებებს, რომლებიც ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში. პროგნოზები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება და ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის, იმ მომავალი მოვლენების მოლოდინს, რომლებიც მოცემულ ვითარებაში რეალისტურად მიიჩნევა. გარდა პროგნოზებისა, ხელმძღვანელობა აკეთებს აგრეთვე შეფასებებს. ქვემოთ განხილულია ის შეფასებები და პროგნოზები, რომლებმაც პოტენციურად შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების მნიშვნელოვანი კორექტირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განიცემული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორიცაა მაგალითად ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება და მორალური ცვეთა, ხშირად იწვევენ აქტივებში განიცემული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას.

ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადები შეაფასა აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური მდგომარეობის და იმ პერიოდის შესაბამისად, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია, რომ აქტივები სარგებელს გამოიმუშავებენ კომპანიისთვის. გათვალისწინებული იქნა შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და მოვლა-შენახვაზე და (გ) საბაზრო პირობების ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება, ან მორალური ცვეთა.

საწარმოს უწყვეტობის პრინციპი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით (საწარმოს უწყვეტობა), რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. ამ შეფასების გაკეთებისას ხელმძღვანელობამ იხელმძღვანელა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობით, ოპერაციების შედეგებით, არსებული განზრახვებითა და მომავალი ოპერაციების ანალიზით.

საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისთვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე.

31.12.2024 წ. ორგანიზაციას პირად ბარათზე ერიცხება 0. ლ.

4. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობაში ხშირად ხორციელდება ცვლილებები, რაც იძლევა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის შესაძლებლობას.

განხორციელებული ოპერაციების კვალიფიკაციის მინიჭება ხდება მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე. კომპანია თანმიმდევრულია მიმდინარე საგადასახადო სიახლეებზე და ითვალისწინებს გამოცემულ მეთოდურ მითითებებს, რაც ამცირებს საგადასახადო შემოწმებასთან დაკავშირებით მოსალოდნელ ინტერპრეტაციებს.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ პერიოდის მოვლენები არ წარმოადგენს მაკორექტირებელ მოვლენებს, რომელმაც შეიძლება გავლენა იქონიოს აქტივებსა და ვალდებულებებზე, რომლებიც აღიარებული იყო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან შემოსავალზე, ხარჯებსა ან ფულადი სახსრების მოძრაობაზე, რომლებიც აღიარებული იყო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

კომპანია მომავალში გეგმავს დარჩენილი საცხოვრებელი ფართების რეალიზაციას.