

შპს „ორთაჭალა ქონსტრუქციები“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2024 წელი)

შინაარსი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	9
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	9
6. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	9

შპს „ორთაჭალა ქონსტრაქშენი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	4	583	7 446
გადახდილი ავანსები		3 838 614	143 619
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	3	1 144	11 597
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		2 213 480	1 947 881
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		11 761	(0)
სულ მიმდინარე აქტივები		6 065 583	2 110 543
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3 593	3 577
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში		-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 593	3 577
სულ აქტივები		6 069 176	60 440 602
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		584 116	230 379
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები		(0)	49
მიღებული ავანსები		-	0
საგადასახადო ვალდებულებები		372 346	51 990
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		549 837	3 635
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 506 298	286 054
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		4 562 878	1 828 066
გადაფასების რეზერვი		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 562 878	3 453 155
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6 069 176	60 440 602

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

შპს „ორთაჭალა ქონსტრაქშენი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
ამონაგები		31 504 750	20 932 003
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(28 559 571)	(19 029 094)
საერთო მოგება		2 945 179	1 902 909
კომერციული ხარჯები		(336)	(981)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(200 872)	(67 751)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		2 743 972	1 834 177
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
ფინანსური დანახარჯები		-	-
მიღებული მოგება/ზარალი		-	-
გადაფასებებიდან		(9 619)	500
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		501	0
ცვლილება		-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		2 734 854	1 834 677
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		2 734 854	1 834 677
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		2 734 854	1 834 677

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

შპს „ორთაჭალა ქონსთრაქშენი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(6 611)	-	(6 611)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-			-
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1 834 677		1 834 677
განაწილებული დივიდენდი		-		-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1 828 066	-	1 828 066
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება				-
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		2 734 854		2 734 854
განაწილებული დივიდენდი		-		-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	4 562 920	-	4 562 920

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ორთაჭალა ქონსტრაქშენი“ (კომპანია) დაარსდა 2022 წლის 20 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405562591). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა (ეკონომიკური საქმიანობის NACE კოდი 41200). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ჭიათურის ქ. N4-6, კორპ. N3, ბინა 66

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია:

დასახელება/საიდენტიფიკაციო კოდი	წილის პროცენტული ოდენობა
მამუკა ჩირგაძე /53001011442/	15%
ზაზა იჩქიტაძე /01015007932/	15%
ზურაბ ჯულუხიძე /01009006390/	15%
ზვიად დარახველიძე /01012014932/	15%
პაატა ფირცხალაიშვილი /01017029782/	15%
ირაკლი დარახველიძე /01024029617/	25%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

2.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან შესრულებული სამუშაოს ჩატარების მიხედვით ყოველი დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის - ფაქტობრივად გაწეული ხარჯთაღრიცხვის საფუძველზე ანგარიშდება სამუშაოების შესრულების პროცენტული მაჩვენებლის დადგენა, ხოლო ამ პროცენტული მაჩვენებლით აღიარდება პროექტთან დაკავშირებული კონტრაქტებიდან მიღებული/მისაღები ამონაგების ოდენობა.

2.3 წარსადგენის ვალუტა.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა („ქართული ლარი“).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში

როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

თარიღი	კურსი
2024 წლის 1 იანვარი	2,6894
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068

2.4 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებად ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.8 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.10 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს „ორთაჭალა ქონსტრაქშენი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023
მარაგები	1 144	11 597
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 144	11 597

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	583	7 446
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	583	7 446

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	175 620	61 802
კომუნიკაციის ხარჯები	313	-
კომუნალური ხარჯი	9 474	-
დაზღვევა	2 001	1 184
კომპიუტერის ხარჯები	100	166
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 043	303
ქონების გადასახადის ხარჯი	35	18
სხვა საერთო ხარჯი	12 286	4 278
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	200 872	4,577,810

6. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრგელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.10 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს „ორთაჭალა ქონსტრაქშენი“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023
მარაგები	1 144	11 597
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 144	11 597

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	583	7 446
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	583	7 446

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	175 620	61 802
კომუნიკაციის ხარჯები	313	-
კომუნალური ხარჯი	9 474	-
დაზღვევა	2 001	1 184
კომპიუტერის ხარჯები	100	166
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 043	303
ქონების გადასახადის ხარჯი	35	18
სხვა საერთო ხარჯი	12 286	4 278
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	200 872	4,577,810

6. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.