

შპს „ორთაჭალა გრინ“-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 გრინ“

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	<u>12/31/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	4	17 813	10 085
გადახდილი ავანსები		2 005 741	77 117
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	3	24 358	9 831
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1 831 769	1 346 922
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		18 116	576
სულ მიმდინარე აქტივები		3 897 797	1 444 530
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		8 756	798
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში		-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8 756	798
სულ აქტივები		3 906 553	1 445 329
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		482 136	167 429
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები		(0)	-
მიღებული ავანსები		-	(0)
საგადასახადო ვალდებულებები		313 693	27 645
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		305 680	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 101 509	195 074
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1 250 255	(6 611)
გადაფასების რეზერვი		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1 554 789	1 256 866
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 805 044	1 250 255
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 906 553	1 445 329

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

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

შპს „ორთაჭალა გრინ“

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024 წელი	31 დეკემბერი 2023 წელი
ამონაგები		19 418 778	14 523 702
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(17 657 202)	(13 203 365)
საერთო მოგება		1 761 576	1 320 337
კომერციული ხარჯები		(604)	(955)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(208 665)	(62 531)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		1 552 307	1 256 851
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
ფინანსური დანახარჯები		(2)	(2)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან და გადაფასებებიდან		2 482	10
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		2	7
ფინანსური აქტივების გაუფასურების ანარიცხის ცვლილება		-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		1 554 789	1 256 866
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		1 554 789	1 256 866
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		1 554 789	1 256 866

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

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

შპს „ორთაჭალა გრინ“

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

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(9 200)	-	(9 200)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-			-
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1 259 456		1 259 456
განაწილებული დივიდენდი		-		-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1 250 256	-	1 250 256
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება				-
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		1 554 789		1 554 789
განაწილებული დივიდენდი		-		-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2 805 045	-	2 805 045

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 გრინ“ (კომპანია) დაარსდა 2022 წლის 13 ივლისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405551282). 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 საბაზისზე 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 გულდელისა 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 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 გრინ“

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	24 358	9 831
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	24 358	9 831

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	17 813	10 085
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	17 813	10 085

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	201 165	48 681
კომუნიკაციის ხარჯები	-	364
დაზღვევა	104	5 740
საკონსულტაციო ხარჯები	591	601
ცვეთა და ამორტიზაცია	144	144
ქონების გადასახადის ხარჯი	7	6
სხვა საერთო ხარჯი	6 654	4 404
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	208 665	59 940

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.