

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ტემპო ქონსტრაქშენი

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ტემპო კონსტრუქციები"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

31.12.2024

ამონაგები	4	3,555,960
სხვა შემოსავლები		21
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(182,829)
მარაგის შემენა		(2,507,856)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(574,514)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(1,736)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(62,242)
საგადასახადო ხარჯი		(1,673)
სხვა ხარჯი	6	(294)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		224,836
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(3,205)
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	221,630
მოგების გადასახადი		-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	221,630

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი

შპს "ტემპო კონსტრაქშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2024

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	7	769,952
არამატერიალური აქტივები		-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		769,952

მიმდინარე აქტივები

მარაგი	8	481,058
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	1,290,685
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		169,380
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,347
სულ მიმდინარე აქტივები		1,942,469

სულ აქტივები	2,712,421
---------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	221,630
სულ საკუთარი კაპიტალი	221,630

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	2,425,206
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		65,585
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,490,792

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,712,421
---	------------------

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი

შპს "ტემპო ქონსტრაქშენი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		221,630	221,630
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2024 წაშთი	-	221,630	221,630

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი

შპს "ტემპო ქონსტრაქშენი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

31.12.2024

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,320,584
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,992,029)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(595,933)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	732,622
გადახდილი გადასახდელები	(708,027)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	24,595
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	24,595

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

გაცემული სესხი	(20,000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(20,000)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	304
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(3,553)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,248)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	-
--	----------

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის **1,347**

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტემპო ქინსთრაქშენი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი, პეტრე მელიქიშვილის ქ., N 31, ბ. 5

საწარმოს საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

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

✓ შენობა ნაგებობები -5 %

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს

შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული

მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,555,960
ჯამი:	3,555,960

-

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
რეკლამის ხარჯი	12,162
საიჯარო მომსახურება	
კომუნალური მომსახურება	157
კომუნიკაციის ხარჯი	694
დაზღვევის ხარჯი	504
სხვა მომსახურების ხარჯი	48,726
ჯამი:	62,242

-

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	294
ჯამი:	294

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
ნაგებობები	9,531	9,531		-
მანქანა დანადგარები	381,516	381,516		-
ოფისის აღჭურვილობა	14,389	14,389		-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23,001	23,001		-
სპეციალური ინსტრუმენტები	389,442	389,442		-
ჯამი:	817,878	817,878	-	-

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
ნაგებობები	635	635	-	
მანქანა დანადგარები	21,300	21,300		
ოფისის აღჭურვილობა	679	679		
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	31	31		
სპეციალური ინსტრუმენტები	25,281	25,281		
ჯამი:	47,926	47,926	-	-

საბალანსო ღირებულება	769,952			
-----------------------------	----------------	--	--	--

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ხარჯად აღიარებული მარაგი	2,507,856
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	0
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	481,058

-

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	1,290,685
ჯამი:	1,290,685

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	237
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1,110
ჯამი:	1,347

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო ვალდებულებები	2,425,206
ჯამი:	2,425,206

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერი

ფინანსური დირექტორი:

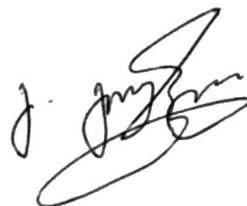
შპს "ტემპო კონსტრუქციები"
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

31.12.2024

ამონაგები	4	3,555,960
სხვა შემოსავლები		21
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(182,829)
მარაგის შეძენა		(2,507,856)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრგელოს ხარჯი		(574,514)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(1,736)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(62,242)
საგადასახადო ხარჯი		(1,673)
სხვა ხარჯი	6	(294)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		224,836
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(3,205)
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	221,630
მოგების გადასახადი		-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	221,630

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი



მპს "ტემპო ქონსტრაქშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2024

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	7	769,952
არამატერიალური აქტივები		-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		769,952

მიმდინარე აქტივები

მარაგი	8	481,058
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	1,290,685
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		169,380
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,347
სულ მიმდინარე აქტივები		1,942,469

სულ აქტივები **2,712,421**

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		221,630
სულ საკუთარი კაპიტალი		221,630

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	2,425,206
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		65,585
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,490,792

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები **2,712,421**

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი



შპს "ტემპო კონსტრუქციები"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 ნაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		221,630	221,630
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2024 ნაშთი	-	221,630	221,630

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი



შპს "ტემპო ქონსტრაქშენი" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

31.12.2024

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,320,584
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,992,029)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(595,933)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	732,622
გადახდილი გადასახდელები	(708,027)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	24,595
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	24,595
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხი	(20,000)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(20,000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	304
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(3,553)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,248)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,347
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,347

ფინანსური დირექტორი

გიორგი გოგიჩაიშვილი



8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ბარჯად აღიარებული მარაგი	2,507,856
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	0
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	481,058

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	1,290,685
ჯამი:	1,290,685

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	237
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1,110
ჯამი:	1,347

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო ვალდებულებები	2,425,206
ჯამი:	2,425,206

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერი

ფინანსური დირექტორი:

