

შპს შარა ქონსტრაქშენ

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული და ამ თარიღით
დამთავრებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	782341	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2686053	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	63783	0
მარაგები	21203	0
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	21203	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	426954	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3980334	0
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2152576	0
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	250803	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	2403379	0
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	200	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1576755	0
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთ	1576955	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთ	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1576955	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3980334	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3553380	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2403379	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0

დირექტორი /კ.კოტრიკაძე/

მთ.ბუღალტერი /თ.არდანაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	782341	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2686053	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	63783	0
მარაგები	21203	0
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	21203	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	426954	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3980334	0
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2152576	0
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	250803	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	2403379	0
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	200	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1576755	0
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი	1576955	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთ	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1576955	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3980334	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3553380	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2403379	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0

დირექტორი /კ.კოტრიკაძე/

მთ.ბუღალტერი /თ.არდანაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	8436504	0
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	8436504	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6351324	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2085180	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743939	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-67292	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-102516	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-913747	0
საოპერაციო მოგება	1171433	0
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1171433	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-13941	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1157492	0
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 გადასახდელიან პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1157492	0
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	1157492	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	1157492	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	1157492	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1157492	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-79000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	498463	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1576955	0
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი /კ.კოტრიკაძე/

მთ.ბუღალტერი /თ.არდანაშვილი/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	8436504	0
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	8436504	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6351324	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2085180	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743939	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-67292	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-102516	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-913747	0
საოპერაციო მოგება	1171433	0
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1171433	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-13941	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1157492	0
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)	1157492	0
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	1157492	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	1157492	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	1157492	0
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1157492	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-79000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	498463	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1576955	0
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი / კ.კოტრიკაძე/

მთ.ბუღალტერი / თ.არდანაშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	728186	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1022002	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	722895	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	429079	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	353262	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	782341	0

დირექტორი /კ.კოტრიკაძე/

მთ.ბუღალტერი /თ.არდანაშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	728186	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1022002	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	722895	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	429079	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	353262	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	782341	0

დირექტორი /კ.კოტრიკაძე/



მთ.ბუღალტერი /თ.არდანაშვილი/



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ჯგუფი და მისი საქმიანობა

შპს შარა ქონსტრაქშენ (ჯგუფის დედა კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 17 ივლისს, საიდენტიფიკაციო კოდი: 405280949, მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ა. პოლიტკოვსაკაიას ქ., №42. შპს "შარა ქონსტრაქშენ"-ის (ს/კ 405280949) საქმიანობას წარმოადგენს ტელესაკომუნიკაციო საქმიანობის მიწოდებისთვის საჭირო ინფრასტრუქტურის მოწყობა. კომპანიის ერთ-ერთი მსხვილი დამკვეთი არის შპს „ახალი ქსელები“.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებლები და საწესდებო კაპიტალის მფლობელები არიან: ილია ინჯია 01007000232 (წილის მმართველი ხატუნა ინჯია, 01007005738) – 30%, ფრიდონ ინჯია 01007000616 – 40%, კახი კოტრიკაძე 01008004440 - 30%.

2024 წლის 10 მაისს კომპანიამ დააფუძნა შვილობილი საწარმო შპს შარა ქონსტრაქშენ გრუპ, საიდენტიფიკაციო კოდი: 405704634, მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ა. პოლიტკოვსაკაიას ქ., №42. შპს "შარა ქონსტრაქშენ გრუპს"-ის (ს/კ 405704634) საქმიანობას წარმოადგენს საგზაო სამშენებლო, სარეაბილიტაციო და პერიოდული შეკეთების სამუშაოები. (მაგ. გზებზე ასფალტის დაგების წინ, მოსამზადებელი სამუშაოების შესრულება (რეციკლირება და საფუძვლის სტაბილიზაცია). კომპანია, როგორც ქვეკონტრაქტორი, მონაწილეობას იღებდა რამდენიმე მსხვილ ინფრასტრუქტურულ პროექტში (ქ. თბილისში, ვაკის რაიონში, ბაგების დასახლებაში, წყნეთის გზატკეცილის (წყნეთის გზატკ. #6-დან სიკო დოლიძის ქუჩამდე) მონაკვეთის სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ივერთუბანის დასახლებაში, ტ.კვარაცხელიას ქუჩის, ტ. კვარაცხელიას 1 ჩიხი, ყუბანეიშვილის ქუჩის და 1 და მე 2 შესახვევის და შერვაშიძის 2 შესახვევის საგზაო სარეაბილიტაციო სამუშაოები გზის რეაბილიტაცია და ა.შ.).

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებლები და საწესდებო კაპიტალის მფლობელები არიან:

შპს შარა ქონსტრაქშენ, 405280949 - 100%

2. მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული საადრიცხო პოლიტიკა, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით, მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ არის წარმოდგენილი ის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი პერიოდის მიმართ.

2.2 შემოსავლის აღიარება საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან

ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია ღღ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა

ერთეულის საშუალო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის საშუალო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ("ქართული ლარი"). ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის საშუალო 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 ჯგუფის საშუალო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად, წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა და შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 3-12 წელი

სპეციალური მანქანა-დანადგარები 2-22 წელი

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

2.7 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 ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დავალიანებები 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.

2.9 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განტების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება ზარალის პერიოდში.

2.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მატალ-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 შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.11 მოგების გადასახადი

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოგების გადასახადი აისახა მოქმედი კანონმდებლობის, ან საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის არსებითად ამოქმედებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯები შეიცავს მიმდინარე გადასახადსა და გადავადებულ გადასახადს, რომლის აღიარება ხდება მოცემული წლის მოგებაში, ან ზარალში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც იგი აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში, ან უშუალოდ საკუთარ კაპიტალში, რადგან იგი უკავშირდება ისეთ გარიგებებს, რომლებიც ასევე აღიარდება იმავე, ან განსხვავებულ პერიოდში, სხვა სრულ შემოსავალში, ან უშუალოდ საკუთარ კაპიტალში. მიმდინარე გადასახადი არის მიმდინარე და წინა პერიოდებისათვის საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელი ან დასაბრუნებელი მოგებიდან გადასახადის ან საგადასახადო ზარალის თანხა. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აისახება საოპერაციო დანახარჯებში.

3. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი		მანქანა-დანადგარები
ისტორიული ღირებულება		123435
შეძენა	10277	360534
გასვლა		
ცვეთა	1042	66250
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31,12,2024	9235	417719

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

საწვავის ტალონები - 21203 ლარი.

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

მისაღები სავაჭრო დებიტორები ძირითადი საქმიანობიდან	2680712
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	5341
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0
სულ სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2686053

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	782341
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	782341

7. ნასესხები საშუალებები

გრძელვადიანი საბანკო სესხები ლარში	
გრძელვადიანი საბანკო სესხები დოლარში	
დაკავშირებულ მხარესთან გაფორმებული გრძელვადიანი სესხი	
დაკავშირებულ მხარესთან გაფორმებული გრძელვადიანი სესხი დოლარში	

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხი წარმოადგენს სესხს ლარში, რომელიც გაფორმებულია დედა კომპანიასთან. სასესხო ხელშეკრულების მიზანია, პირველ ეტაპზე, შპს „მარა ქონსტრაქშენ გრუპის“ უზრუნველყოფა ოპერირებისთვის საჭირო სახსრებით. სესხის დაფარვა ხდება შპს „მარა ქონსტრაქშენ გრუპის“ მიერ საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლებით.

8. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2152576
საგადასახადო ვალდებულებები	250,803
გადასახდელი ხელფასები	0
მიღებული ავანსები	0
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	2403379

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი საგზაო სამშენებლო, სარეაბილტაციო სამუშაოებიდან	8436504
სხვა შემოსავალი	0
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	8436504

10. გაყიდვების თვითღირებულება

ხელფასის ხარჯები	743,939
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	67,292
იჯარის დანახარჯები	0
საწვავის ხარჯი	127,191
სამივლინებო ხარჯები	3,564
სხვა საოპერაციო ხარჯები	102,516
ადმინისტრაციული ხარჯი	23,206
წარმომადგენლობითი ხარჯები	3,504
საკანცელარიო ხარჯები	863
საოპერაციო საქმიანობისთვის საჭირო მომსახურება და მასალები	6,192,996
სულ გაყიდვების თვითღირებულება	7,265,071

ბალანსის შედგენის შემდგომ, არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნაგანმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.