

შპს „ოკრიბა“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოკრიბა“-ს (შემდგომში საზოგადოება /საწარმო) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, აკაკი წერეთლის ქ. 151.

საზოგადოების მეწილეები არიან:

1. ზურაბ ყვავაძე -25%
2. მერაბ ყვავაძე -20%
3. პაატა ყვავაძე -25%
4. ნანა ყვავაძე -30%

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (პ/ნ 01005010903)

საზოგადოება რეგისტრირებულია 1995 წლის 26 დეკემბერს, დღე-ს გადამხდელია 2000 წლის 10 სექტემბრიდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება, როგორც ქვეყნის შიგნით ასევე საზღვარგარეთ, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება და ფართების გაქირავება.

საწარმოს 2024 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 39 თანამშრომელი.

საწარმოს საკონსულტაციო მომსახურებას საბუღალტრო კუთხით უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აუდიტორული ფირმა „ალტერ ეგო“ (206212212);

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს)“, (მე-3 კატეგორიის საწარმოების შეღავათის გათვალისწინებით) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებულ ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“), თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წლის განმავლობაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2023	2022
1USD/GEL	2.6894	2.7020

მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებული ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები:

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე- და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად/გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების კონვერტაცია.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო

კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივის ღირებულება მოიცავს მასალების, შრომითი და სხვა ნებისმიერი პირდაპირი დანახარჯების ღირებულებას, რომელიც საჭიროა აქტივის დანიშნულებისამებრ მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად,

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწვა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

მნიშვნელოვანი ძირითადი საშუალებების ერთეულების მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	15-20 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი
მანქანა-მოწყობილობები	5-7 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
სხვა	5 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხდება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც ერთი საწარმოსთვის წარმოშობს ფინანსურ აქტივს, ხოლო მეორესთვის - ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური აქტივების კლასიფიცირებას სესხებად და მოთხოვნებთან მიმართებაში.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას სხვა ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიაში.

არაწარმოებული ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები:

კომპანია სესხებსა და მოთხოვნებს თავდაპირველად აღიარებს მათი წარმოშობის თარიღში. ყველა სხვა ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება ვაჭრობის იმ თარიღში, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ინსტრუმენტის ხელშეკრულების მხარე. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულების უფლებები აქტივისგან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა სხვა მხარეს მფლობელობის უფლებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი, რომელიც შექმნილია ან რომელსაც ფლობს კომპანია, აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ნაღდი ფულის ნაშთს ბანკში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევებისა:

- როდესაც აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, ასეთ შემთხვევაში, დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება ხდება აქტივის შესყიდვის ღირებულების ნაწილად ან ხარჯების მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

მარაგები.

მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის განცხადებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ. კომპანიის განცხადებული კაპიტალის ცვლილება უნდა განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება და ფართების გაქირავება. შესაბამისად შემოსავალი ჩაშლილია სახეების მიხედვით და აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე. მიეკუთვნება იმ პერიოდზე როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში) შენიშვნა 31.12.2024 31.12.2023

აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	1,234,757	152,893
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	15,521	57,391
სხვა პირებზე ავსებად გაცემული სახსრები		48,906	33,517
მარაგები	3	105,536	100,607
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	75,391
		1,404,720	419,799
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	59,760,749	1,837,631
არამატერიალური აქტივი		1,641	340
		59,762,390	1,837,971
მთლიანი აქტივები		61,167,110	2,257,770
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	109,904	166,713
გადასახდელი დივიდენდი		-	74,149
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	356,874	221,388
საგადასახადო ვალდებულებები		23,295	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			84,500
		490,073	546,750
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	2,423,634	1,424,563
		2,423,634	1,424,563
მთლიანი ვალდებულებები		2,913,707	1,971,313
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7	289,723	286,457
გადაფასების რეზერვი		57,963,680	
		58,253,403	286,457
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		61,167,110	2,257,770

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	1,234,757	152,893
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	15,521	57,391
სხვა პირებზე ავსებად გაცემული სახსრები		48,906	33,517
მარაგები	3	105,536	100,607
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	75,391
		1,404,720	419,799
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	59,760,749	1,837,631
არამატერიალური აქტივი		1,641	340
		59,762,390	1,837,971
მთლიანი აქტივები		61,167,110	2,257,770
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	109,904	166,713
გადასახდელი დივიდენდი		-	74,149
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	356,874	221,388
საგადასახადო ვალდებულებები		23,295	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	84,500
		490,073	546,750
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	2,423,634	1,424,563
		2,423,634	1,424,563
მთლიანი ვალდებულებები		2,913,707	1,971,313
მთლიანი კაპიტალი	7		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		289,723	286,457
გადაფასების რეზერვი		57,963,680	-
		58,253,403	286,457
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		61,167,110	2,257,770

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე



სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	8	2,585,549	2,617,170
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9	(324,943)	(429,381)
საერთო მოგება		2,260,606	2,187,789
სხვა შემოსავალი		37,499	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(644,326)	(989,000)
იჯარის ხარჯი		-	(6,418)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(290,894)	(308,158)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(112,861)	(22,479)
ცვ ე თ ა / ა მ ო რ ტ ი ზ ა ც ი ი ს ხ ა რ ჯ ი		(73,298)	(99,671)
ს ხ ვ ა ხ ა რ ჯ ე ბ ი		(103,025)	-
საოპერაციო მოგება		1,073,701	762,063
ფინანსური ხარჯი	12	(268,217)	(152,710)
მოგება დაბეგვრამდე		805,484	609,353

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	8	2,585,549	2,617,170
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9	(324,943)	(429,381)
საერთო მოგება		2,260,606	2,187,789
სხვა შემოსავალი		37,499	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(644,326)	(989,000)
იჯარის ხარჯი		-	(6,418)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(290,894)	(308,158)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(112,861)	(22,479)
ც ვ ე თ ა / ა მ ო რ ტ ი ზ ა ც ი ი ს ხ ა რ ჯ ი		(73,298)	(99,671)
ს ხ ვ ა ხ ა რ ჯ ე ბ ი		(103,025)	-
საოპერაციო მოგება		1,073,701	762,063
ფინანსური ხარჯი	12	(268,217)	(152,710)
მოგება დაბეგვრამდე		805,484	609,353

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მ/ს და არამატერიალური აქტივების გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	-	640,803	-	640,803
პერიოდის მოგება		609,353		609,353
განაწილებული მოგება		(963,699)	-	(963,699)
ნაშთი 31.12.2023	-	286,457	-	286,457
პერიოდის მოგება		805,484		805,484
განაწილებული მოგება		(802,218)		(802,218)
გადაფასების რეზერვი	-	-	57,963,680	57,963,680
ნაშთი 31.12.2024	-	289,723	57,963,680	58,253,403

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მ/ს და არამატერიალური აქტივების გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	-	640,803	-	640,803
პერიოდის მოგება		609,353		609,353
განაწილებული მოგება		(963,699)		(963,699)
ნაშთი 31.12.2023	-	286,457	-	286,457
პერიოდის მოგება		805,484		805,484
განაწილებული მოგება		(802,218)		(802,218)
გადაფასების რეზერვი	-	-	57,963,680	57,963,680
ნაშთი 31.12.2024	-	289,723	57,963,680	58,253,403

შპს „ოკრიბას“-ს მთ. ბუღალტერი

მარიამ ელბაქიძე

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,234,487	152,740
ფული უცხოურ ვალუტაში	270	153
სულ	1,234,757	152,893

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	15,521	57,391
სულ	15,521	57,391

შენიშვნა 3

მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
მასალები და სათადარიგო ნაწილები	14,054	16,165
სარემონტო და სხვა მასალები	8,217	4,461
მცირე ინვენტარი	82,593	79,352
სხვა მარაგები	672	629
სულ	105,536	100,607

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მაღალი ძაბვის სისტემა	დაუმთავ რებელი მშენებლო ბა	მანქანა- დანადგარე ბი და მოწყობილ ობები	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	ოფისის აღჭურვი ლობა ავიჯი და სხვა ძირითადი საშუალებე ბი	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერი	913,824	1,031,807	-	-	36,821	1,104,702	284,522	3,371,676
შემოსვლა	23,500	113,441		51,524	45,553	8,990	15,177	258,185
გასვლა	-	-		-	-	(30,000)	-	(30,000)
2023 წლის 31 დეკემბერი	937,324	1,145,248	-	51,524	82,374	1,083,692	299,699	3,599,861
შემოსვლა	-	1,047	44,441	40,424	583	-	2,856	89,351
აფასება	55,741,117	1,601,767		-	13,558	436,458	169,430	57,962,330
გასვლა	-	(2,000)		(44,441)	-	-	(3,884)	(50,325)
ჩამოფასება	-	(5,132)		-	(46)	-	(24)	(5,202)
2024 წლის 31 დეკემბერი	56,678,441	2,740,930	44,441	47,507	96,469	1,520,150	468,077	61,596,015
დაგროვილი ცვეთა								
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(325,278)	-	-	(30,264)	(1,069,033)	(268,276)	(1,692,851)
წლის ცვეთა	-	(49,602)	-	-	(4,873)	(38,969)	(5,935)	(99,379)
გასვლის შედეგად	-		-	-	-	30,000	-	30,000
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	(374,880)	-	-	(35,137)	(1,078,002)	(274,211)	(1,762,230)
წლის ცვეთა	-	(54,674)	(3,333)	-	(7,236)	(1,148)	(6,859)	(73,250)
გასვლის ცვეთა	-	214		-	-	-	-	214
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	(429,340)	(3,333)	-	(42,373)	(1,079,150)	(281,070)	(1,835,266)
საბალანსო ღირებულება								
2022 წლის 31 დეკემბერი	913,824	706,529	-	-	6,557	35,669	16,246	1,678,825
2023 წლის 31 დეკემბერი	937,324	770,368	-	51,524	47,237	5,690	25,488	1,837,631
2024 წლის 31 დეკემბერი	56,678,441	2,311,590	41,108	47,507	54,096	441,000	187,007	59,760,749

კომპანიამ 2025 წლის მარტში გადააფასა ყველა ჯგუფის ძირითადი საშუალებები. ქონება შეფასდა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ. მიწის ნაკვეთების შეფასებისას გამოყენებული იყო ანალოგების შედარების მეთოდი, შენობის შეფასებისას გამოყენებული იყო დანახარჯების მეთოდი. სხვა ყველა ჯგუფის შეფასებისას გამოყენებული იყო გაყიდვების შედარებითი ანალიზის მეთოდი. შეფასებისას გამოყენებული იყო სტანდარტული დაშვებები და არ იყო გამოყენებული ისეთი მნიშვნელოვანი დაშვება, რაც ცალკე გამჟღავნებას მოითხოვდა ამ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	39,077	62,687
მიღებული ავანსები	70,827	104,026
სულ	109,904	166,713

შენიშვნა 6

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მოკლევადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	356,874	221,388
სულ მოკლევადიანი სესხები	356,874	221,388

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	2,423,633	1,424,563
სულ გრძელვადიანი სესხები	2,423,633	1,424,563

ჯგუფის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს ბანკებისგან მიღებული სესხები, კერძოდ სს „თიბისი ბანკიდან“ რომლებიც დენომინირებული დოლარში და ლარში. საპროცენტო განაკვეთი დოლარში დენომინირებულ სესხებზე შეადგენს წლიურ 8.7%-ს, ხოლო ლარში დენომინირებულ სესხებზე წლიურ 11%-ს. ლარში დენომინირებული სესხების დაფარვის ვადაა 2029 წლის აგვისტოს ჩათვლით, ხოლო დოლარში დენომინირებული სესხების დაფარვის ვადა

2027-2029 წლის აგვისტოს ჩათვლით. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით და კომპანიის არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონებით.

შენიშვნა 7

კაპიტალი და რეზერვები

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2023 წლის დასაწყისში 0 ლარს შეადგენდა.

კომპანიის აკუმულირებული მოგება 2023 წლის დასაწყისში შეადგენდა 640803 ლარს. 2023 წელს კომპანიამ მიიღო 609353 ლარის მოგება, ხოლო 2024 წელს 805484 ლარის მოგება. 2023 წელს კომპანიამ გაანაწილა 963699 ლარის მოგება, 2024 წელს კი 802218 ლარის მოგება, აკუმულირებულმა გაუნაწილებელმა მოგებამ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 289723 ლარი.

2024 წელს კომპანიამ გადააფასა კუთვნილი ყველა ჯგუფის ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები. გადაფასების შედეგად კომპანიას გაუჩნდა 57963680 ლარის გადაფასების რეზერვი.

ქონება შეფასდა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ. მიწის ნაკვეთების შეფასებისას გამოყენებული იყო ანალოგების შედარების მეთოდი, შენობის შეფასებისას გამოყენებული იყო დანახარჯების მეთოდი. სხვა ყველა ჯგუფის შეფასებისას გამოყენებული იყო გაყიდვების შედარებითი ანალიზის მეთოდი. შეფასებისას გამოყენებული იყო სტანდარტული დაშვებები და არ იყო გამოყენებული ისეთი მნიშვნელოვანი დაშვება, რაც ცალკე გამჟღავნებას მოითხოვდა ამ ანგარიშგებაში.

ყოველივე ზემოთთქმულიდან გამომდინარე, კომპანიის კაპიტალმა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 58253403 ლარი.

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2024 წელი	2023 წელი
მგზავრთა გადაყვანის მომსახურებიდან	1,513,348	1,525,452
საიჯარო მომსახურება	867,452	839,877
სასტუმრო მომსახურება	158,909	197,292
ავტოსადგომი	11,331	11,603
სველი წერტილი	34,509	26,989
სხვა		15,957
სულ	2,585,549	2,617,170

შენიშვნა 9

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	2024 წელი	2023 წელი
გადაზიდვის მომსახურების თვითღირებულება	309,889	418,795
სატუმროს მომსახურების თვითღირებულება	15,054	10,586
სულ	324,943	429,381

შენიშვნა 10

დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	644,326	989,000
სულ	644,326	989,000

შენიშვნა 11

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024 წელი	2023 წელი
კომუნალური ხარჯი	181,990	177,099
საკანცელარიო, სამეურნეო ხარჯი	2,600	4,945
სხვა საგადასახადო ხარჯი	29,301	24,242
საპენსიო სოციალური ხარჯი	8,563	13,440
საბანკო ხარჯი	8,429	1,179
დაზღვევა	2,535	2,535
დაცვის ხარჯი	2,705	2,560
კომუნიკაციის ხარჯი	1,389	2,232
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	36,158	37,696
მიმდინარე რემონტის ხარჯები	10,913	34,512
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	6,311	7,718
სულ	290,894	308,158

შენიშვნა 12

ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
საპროცენტო ხარჯი	268,217	152,710
სულ ფინანსური დანახარჯები	268,217	152,710

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: ზურაბ ყვავაძე -25%, მერაბ ყვავაძე -20%, პაატა ყვავაძე -25%, ნანა ყვავაძე -30% .
კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე და დირექტორია ზურაბ ყვავაძე. კომპანიაში ასევე დასაქმებულები არიან მერაბ ყვავაძე და პაატა ყვავაძე.
საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა გარდა შრომის ანაზღაურებისა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	180,918	250,383
სულ	180,918	250,383

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე პერიოდში მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენდნენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიამ აღმოაჩინა რომ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში გრძელვადიანი სესხებიდან გამოყოფილი არ ქონდა მიმდინარე (მოკლევადიანი) ნაწილი. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების უკეთ წარდგენის მიზნით, მოხდინა ფინანსური ანგარიშგების ცალკეული ელემენტის კორექტირება და რეკლასიფიკაცია. კორექტირებამ და რეკლასიფიკაციამ შემდეგი გავლენა მოახდინა კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე.

ეფექტი 2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

2023 წლის 31 დეკემბერი	წინა ანგარიშგების მიხედვით	კორექტირება/რეკლასიფიკაცია	2023წ 31 დეკემბრის კორექტირებული ანგარიშგების მიხედვით
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	221,388	221,388
გრძელვადიანი სესხები	1,645,951	(221,388)	1,424,563