

**შპს “ბი.ეს.არ. ტრიპლე“-ს 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების
ახსნა-განმარტება**

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შპს “ბი.ეს.არ. ტრიპლე“-ს რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2020 წლის 20 თებერვალს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 405380993

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 27/02/2020.

საზოგადოების დამფუძნებელია: სიმეონ ბენიურიშვილი

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მერაბ ალექსიძის ქ.12

ფაქტიური მისამართი: : ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, მერაბ ალექსიძის ქ.12

საზოგადოების დირექტორია: სიმეონ ბენიურიშვილი

რაგნიზაციის ძირითადი საქმიანობის სახეა: სხვადასხვა სამშენებლო სამონტაჟო სამუშაოები

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შპს “ბი.ეს.არ. ტრიპლე“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის. ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „იბერ-ინფო“ (ლოკალური ვერსია)

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

2.3 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას.

2.4 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული მესაკუთრის მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან.

2.5 ხარჯი

ხარჯი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე.

2.6 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

2.7 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა აღიარდება:

შპს “ბი.ეს.არ. ტრიპლე“-ს ძირითადი აქტივების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულება, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

საწარმოს შერჩეული აქვს ცვეთის გაანგარიშების მეთოდი - ცვეთის დარიცხვა ხდება საგადასახადო მეთოდით, ანუ ნარჩენი ღირებულების მეთოდით შესაბამისი ჯგუფის და ცვეთის კოეფიციენტით.

წინა წლის ნარჩენი ღირებულების და მიმდინარე წლის ნარჩენი ღირებულების საშუალო ღირებულებით და შესაბამისი კოეფიციენტით გაანგარიშება ქონების გადასახადი.

2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით მისი ნასყიდობის ფასის, ნებისმიერი დანახარჯის, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია შეძენასთან და ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე. ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით „MIDL“-ით და ყოველდღიურად მყისიერად აისახება საბუღალტრო პროგრამაში

2.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ძირითადად საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.10 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.11 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ანაზღაურება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

2.12 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

2.13 გადასახადები

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანია გადასახადებს იხდის დროულად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დაფიქსირებული გადასახადის გადახდა ხდება მომავალი თვის დადგენილ ვადაში,

3. საანგარიშგებო პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:

3.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

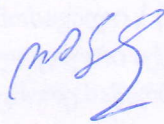
კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3.2 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერს.

“ბი.ეს.არ. ტრიპლე“-ს დირექტორი

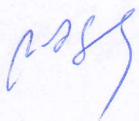
სიმეონ ბენიურიშვილი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2534081	2079660
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2534081	2075156
სხვა	0	4504
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2534081	2079660
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-25770	-156315
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4089	-11262
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-29859	-167577
საოპერაციო მოგება	2504222	1912083
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-196761
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი (	2504222	1715322
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2504222	1715322
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2504222	1715322
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1853945	-28954
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა'	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4828004	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4730	167577
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-465107	1853945
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი



ს. ბენიურიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2024 31/12/2023 31/12/2022

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5740	29804	2496
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	155126	280376	106593
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა	0	0	0
მარაგები	26568	2156853	1027464
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	26568	2156853	1027464
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	918344	952928	927311
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1105778	3419961	2063864

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	61454	1385	32531
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	13757	193800	474
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1257081	1215637	1973873
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	238593	155194	85940
სულ ვალდებულებები	1570885	1566016	2092818

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოო	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-465107	1853945	-28954
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-465107	1853945	-28954
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1105778	3419961	2063864
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1105778	3419961	2063864
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი

ს.ბენიუშივილი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

31/12/2024 31/12/2023

1224276 1086470

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

0 0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

-1248340 -1059162
-24064 27308

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

0 0

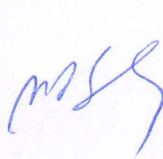
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

29804 2496

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

5740 29804

დირექტორი



ს. ბენიურიშვილი