

შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს სამშენებლო სამუშაოებიდან და ბეტონის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად: თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

• მოწყობილობები-დანადგარები 5 წელი

• ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

• სატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში" ("ფიფო") მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი ან უნაღდო გადახდის მეთოდით. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

1. შემოსავლები და ხარჯები (შეჯამებული):

მუხლი	თანხა (ლარი)
სამშენებლო შემოსავლები	2,308,616
თვითღირებულება	1,744,603
საოპერაციო ხარჯები	250,573

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	397,973.00	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 750,908.00	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	306,094.00	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	- 46,841.00	-
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	241,628.00	275,505.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	194,787.00	275,505.00

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საბა და კომპანია“ (შემდგომში კომპანია), წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო კოდით 426109301.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო სარემონტო სამუშაოების შესრულებას და ასევე ბეტონის რელიზაციას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ბორჯომი, კ. გამსახურდიას ქ., N12.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი და ასევე დირექტორი არის საბა გოგოლაძე. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 88,928.00 ლარს.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს 12 ადამიანს.

1. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მიერ და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

2. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3. შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

შპს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ მენიშვნებში:

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2,308,616.00	2,347,773.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,308,616.00	2,347,773.00
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 1,744,603.00	- 1,567,582.00
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	564,013.00	780,191.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 30,680.00	- 321,063.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	- 836.00
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	- 18,262.00	- 9,128.00
ოჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 201,631.00	- 135,744.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 250,573.00	- 466,771.00
საოპერაციო მოგება	313,440.00	313,420.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 25,284.00	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	288,156.00	313,420.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	288,156.00	313,420.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უმრავლესი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	288,156.00	313,420.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,152,768.00	100,250.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	25,962.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	713,136.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,440,924.00	1,152,768.00
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	194,787.00	241,628.00	275,505.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	336,873.00	395,509.00	61,167.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10,000.00	-	-
მარაგები	31,217.00	22,552.00	12,600.00
მზა პროდუქცია	31,217.00	22,552.00	12,600.00
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	1,285,443.00	720,117.00	430,910.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,858,320.00	1,379,806.00	780,182.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	53,777.00	116,581.00	80,132.00
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	52,836.00	90,100.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	17,000.00	57,621.00	509,700.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	346,619.00	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	417,396.00	227,038.00	679,932.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	88,928.00	88,928.00	62,966.00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,351,996.00	1,063,840.00	37,284.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,440,924.00	1,152,768.00	100,250.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,858,320.00	1,379,806.00	780,182.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	572,877.00	659,689.00	349,240.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	70,778.00	227,038.00	679,900.00
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	-	-	-

საქმიანობის შედეგები		

წმინდა მოგება	288,156
---------------	---------

2. ძირითად აქტუვები და ვალდებულებები:

აქტივები	1,858,320
ვალდებულებები	417,396
საერთო კაპიტალი	1,440,924

3. ძირითად მაჩვენებლები:

მოგების მარჟა	12.5 %
აქტივების დაბრუნება (ROA)	15.5 %
თანამშრომელთა რაოდენობა	12

4. მენეჯენტის კომენტარი:

2024 წელს კომპანიამ განახორციელა სამშენებლო და სარემონტო სამუშაოები ბორჯომში და მიმდებარე რეგიონებში. შემოსავლები ოდნავ შემცირდა წინა წელთან შედარებით, თუმცა ოპერაციული სტაბილურობა შენარჩუნდა. 2025 წელს იგეგმება ახალი პროექტების განხორციელება და ტექნიკური ბაზის განახლება.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის საბა გოგოლაძის მიერ 2025 წლის 30 ოქტომბერს

