

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

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

შპს "ფასოთ ტრეკ ტექსტილე ლოდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	25,625,349	17,526,898
სხვა შემოსავლები		409,851	404,216
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		3,815,063	612,519
მარაგის შემენა		(20,007,660)	(13,711,069)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(5,584,185)	(4,793,876)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(472,991)	(496,074)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(408,785)	(452,244)
საგადასახადო ხარჯი		(44,936)	(48,693)
სხვა ხარჯი	6	(1,635)	(232,786)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,330,070	(1,191,109)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		1,209,184	651,763
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		4,539,255	(539,346)
მოგების გადასახადი		(2,024)	(984)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		4,537,230	(540,330)

დირექტორი

ალი მაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ თრექ ტექსტილე ლთდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,514,393	4,940,264
არამატერიალური აქტივები	8	1,414	2,067
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,515,807	4,942,331
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5,615,303	1,800,241
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	13,059,417	2,544
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		71,204	44,003
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	7,888	106,581
სულ მიმდინარე აქტივები		18,753,813	1,953,368
სულ აქტივები		23,269,620	6,895,699
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,575,615	3,575,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(2,630,042)	(7,167,272)
სულ საკუთარი კაპიტალი		945,572	(3,591,658)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	22,295,810	10,452,894
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		28,238	34,463
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		22,324,048	10,487,357
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		23,269,620	6,895,699

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	3,575,615	(6,626,943)	(3,051,328)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(540,330)	(540,330)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	3,575,615	(7,167,272)	(3,591,658)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	4,537,230	4,537,230
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	3,575,615	(2,630,042)	945,572

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	11,715,861	15,291,671
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7,226,688)	(11,290,370)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3,584,592)	(3,151,622)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>904,582</u>	<u>849,679</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(907,715)</u>	<u>(732,974)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(3,133)</u>	<u>116,705</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(3,133)</u>	<u>116,705</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>		<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(33,248)	(62,739)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(62,310)	(90,314)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(95,559)</u>	<u>(153,053)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	<u>(98,692)</u>	<u>(36,347)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>106,581</u>	<u>142,928</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>7,888</u>	<u>106,581</u>

დირექტორი

ალი მაჰინი

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფასტ თრექ ტექსტილე ლთდ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368 საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368. საწარმო დაფუძნებულია არარეზიდენტი იურიდიული პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტექსტილის წარმოება, ექსპორტი.

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 2023 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 საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

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 გადახდის 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, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

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 საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 ნაგებონა	-2-5%
- მანქანა დანადგარები	-10-20%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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 ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის 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 მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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 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 საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის

ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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 დაბეგვრის 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

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	25,625,349	17,931,114
ჯამი:	25,625,349	17,526,898

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
სატრანსპორტო მომსახურება	77,767	24,436
საკონსულტაციო ხარჯები	12,712	12,330
კომუნალური მომსახურება	199,492	267,646
კომუნიკაციის ხარჯი	6,302	6,525
რემონტის ხარჯები	-	85
სხვა მომსახურების ხარჯი	112,513	141,221
ჯამი:	408,785	452,244

6. სხვა ხარჯები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	-	24,258
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	1,633	3,388
არასაგადასახადო ხარჯი	-	203,076
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1	2,063
ჯამი:	1,635	232,786

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	(ლარი)	შემოსვლა	გასვლა	(ლარი)
	ნაშთი 31.12.2023			ნაშთი 31.12.2022
მიწა	550,000		-	550,000
შენობა ნაგებონა	3,842,485		-	3,842,485
მანქანა დანადგარები	3,890,386	36,639	-	3,853,747
ოფისის აღჭურვილობა	73,762	9,692	-	64,070
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	362,781	137	-	362,645
სატრანსპორტო საშუალებები	83,168		-	83,168
ჯამი:	8,802,581	46,467	-	8,756,114

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
მიწა	-	-	-	-
შენობა ნაგებონა	705,727	76,850	-	628,877
მანქანა დანადგარები	3,199,347	374,656	-	2,824,691
ოფისის აღჭურვილობა	43,014	6,710	-	36,304
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	291,580	9,397	-	282,182
სატრანსპორტო საშუალებები	48,520	4,725	-	43,796
ჯამი:	4,288,188	472,338	-	3,815,850
საბალანსო ღირებულება	4,514,393			4,940,264

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

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	7,611	-	-	7,611
ჯამი:	7,611	-	-	7,611

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	6,197	653	-	5,544
ჯამი:	6,197	653	-	5,544

საბალანსო ღირებულება	1,414		-	2,067
-----------------------------	--------------	--	----------	--------------

9. მარაგი

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
შეძენილი მარაგი	20,007,660	13,711,069
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1,800,241	1,187,682
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	5,615,303	1,800,241

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
სავაჭრო მოთხოვნები	13,059,417	2,544
ჯამი:	13,059,417	2,544

11. ფულადი სახსრები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	5,699	2,081
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1,043	95,187
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	1,146	9,313
ჯამი:	7,888	106,581

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
სავაჭრო ვალდებულებები	22,295,810	10,452,894
ჯამი:	22,295,810	10,452,894

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერი .

დირექტორი:

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ თრეკ ტექსტილე ლთდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	25,625,349	17,526,898
სხვა შემოსავლები		409,851	404,216
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		3,815,063	612,519
მარაგის შეძენა		(20,007,660)	(13,711,069)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(5,584,185)	(4,793,876)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(472,991)	(496,074)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(408,785)	(452,244)
საგადასახადო ხარჯი		(44,936)	(48,693)
სხვა ხარჯი	6	(1,635)	(232,786)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,330,070	(1,191,109)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		1,209,184	651,763
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		4,539,255	(539,346)
		(2,024)	(984)
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		4,537,230	(540,330)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლთდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,514,393	4,940,264
არამატერიალური აქტივები	8	1,414	2,067
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,515,807	4,942,331
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5,615,303	1,800,241
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	13,059,417	2,544
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		71,204	44,003
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	7,888	106,581
სულ მიმდინარე აქტივები		18,753,813	1,953,368
სულ აქტივები		23,269,620	6,895,699
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,575,615	3,575,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(2,630,042)	(7,167,272)
სულ საკუთარი კაპიტალი		945,572	(3,591,658)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	22,295,810	10,452,894
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		28,238	34,463
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		22,324,048	10,487,357
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		23,269,620	6,895,699

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ალი შაჰინ

რუსუდან მეწირული

შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილე ლთდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	3,575,615	(6,626,943)	(3,051,328)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(540,330)	(540,330)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	3,575,615	(7,167,272)	(3,591,658)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	4,537,230	4,537,230
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	3,575,615	(2,630,042)	945,572

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან მეწირული





შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლთდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	11,715,861	15,291,671
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7,226,688)	(11,290,370)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3,584,592)	(3,151,622)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	904,582	849,679
გადახდილი გადასახდები	(907,715)	(732,974)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(3,133)	116,705
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,133)	116,705
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(33,248)	(62,739)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(62,310)	(90,314)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(95,559)	(153,053)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა	(98,692)	(36,347)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	106,581	142,928
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	7,888	106,581

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული



9. მარაგი

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
შეძენილი მარაგი	20,007,660	13,711,069
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1,800,241	1,187,682
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	5,615,303	1,800,241

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
სავაჭრო მოთხოვნები	13,059,417	2,544
ჯამი:	13,059,417	2,544

11. ფულადი სახსრები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	5,699	2,081
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1,043	95,187
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	1,146	9,313
ჯამი:	7,888	106,581

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	(ლარი) ნაშთი 31.12.2023	(ლარი) ნაშთი 31.12.2022
დასახელება		
სავაჭრო ვალდებულებები	22,295,810	10,452,894
ჯამი:	22,295,810	10,452,894

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერი .

დირექტორი:

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

