

ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	255,646	145,630	220,000	296,072
სავაჭრო მოთხოვნები	189,363	140,000	16,786	32,390
სხვა პირზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	4,520	6,593
მარაგები	320,089	213,200	219,000	292,462
მზა პროდუქცია	-	-	-	-
სხვა	320,089	213,200	219,000	292,462
საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	56,321	28,930	18,700	25,998
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-	-
თვითღირებულების მეთოდით	-	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-	-
გუდვილი	-	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	223	253	266	332
ძირითადი საშუალებები	2,769,262	2,915,012	3,068,434	3,207,699
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	123,057	-	-	-
სულ აქტივები	3,713,961	3,443,025	3,547,706	3,861,546
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	-	15,900	23,036	79,209
ანარიცხები	-	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	14,500	12,989
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	14,200	20,427
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3,202	28,416	103,078	103,078
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,265,415	780,000	890,000	1,169,349
მიღებული გრანტები	-	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	28,500	38,720
სულ ვალდებულებები	1,268,617	824,316	1,073,314	1,423,772
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“ კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	2,618,709	2,474,392	2,437,774	3,173,125
საემისიო შემოსავალი	-	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)	(173,365)	144,317	36,618	(735,351)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,445,344	2,618,709	2,474,392	2,437,774
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,713,961	3,443,025	3,547,706	3,861,546
სულ მოკლევადიანი აქტივები	765,098	498,830	474,486	653,515
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,202	44,316	183,314	254,423

დირექტორი:



საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ნეტო ამონაგები	1,005,724	1,262,010	624,577
საქონლის გაყიდვიდან			-
მომსახურების გაწევიდან	1,005,724	1,262,010	624,577
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
სხვა			-
გაყიდვების თვითღირებულება	(314,565)	(265,030)	(98,263)
საწყისი მარაგები			-
მარაგების შესყიდვა			-
გადამუშავების დანახარჯები			-
საბოლოო მარაგები			-
საერთო მოგება	691,159	996,980	526,314
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(579,277)	(480,961)	(291,296)
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(145,750)	(153,422)	(139,333)
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი	(139,497)	(52,580)	(23,467)
იჯარის ხარჯი			-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(165,700)	(35,600)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(864,524)	(852,663)	(489,696)
საოპერაციო მოგება	(173,365)	144,317	36,618
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)			-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(173,365)	144,317	36,618
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(173,365)	144,317	36,618
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			-
სულ სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(173,365)	144,317	36,618
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,618,709	2,474,392	2,437,774
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“-ს გაზრდა კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“-ს გაზრდა)			-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,445,344	2,618,709	2,474,392

დირექტორი:



ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	110,016	(74,370)	(76,072)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-	-
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	110,016	(74,370)	(76,072)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	145,630	220,000	296,072
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	255,646	145,630	220,000

დირექტორი:



განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია უცხოური საწარმოს ფილიალი (წარმომადგენლობა) ფამთექს
ფამუქლუ თექსთილ ურუნლერი სანაი ვე თიჯარეთი

საფირმო სახელწოდება: უცხოური საწარმოს ფილიალი (წარმომადგენლობა) ფამთექს
ფამუქლუ თექსთილ ურუნლერი სანაი ვე თიჯარეთი

სამართლებრივი ფორმა: უცხოური საწარმოს ფილიალი (წარმომადგენლობა);

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445390443;

რეგისტრაციის თარიღი: 25/10/2010;

მარეგისტრირებელი ორგანო: საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, მელაშვილის ქუჩა 1/3

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა დირექტორი 15503768432, ომერ გოლ პარტნიორები

მესაკუთრე

წილი

7200062263 ფამთექს ფამუქლუ თექსთილ ურუნლერი სანაი ვე თიჯარეთი - 100%

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის
დირექტორი, ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მთავარი ბუღალტერი.

შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად და დაფუძნებულია ორ ძირითად
დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების
მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და
ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის
ფუნქციონირებადია და პროგნოზირდება მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.
საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად
საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების
კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების
რეალურ ღირებულებას.

ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო
ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ნარჩენი (თავდაპირველ ღირებულებას - ცვეთა) ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

კომპანიის ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და პასივი, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით. ფინანსური იჯარა აისახება გრძელვადიან აქტივებში.

ცვეთა, ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლოატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთადი ღირებულება იანგარიშება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ნარჩენი ღირებულება მიიჩნევა, როგორც არაარსებითი და ამდენად, ნულს უტოლდება. ცვეთადი ღირებულება აქტივის (ძირითადი საშუალების) თვითღირებულების ტოლია. ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი. სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავად, მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი = საწყის ნაშთს + მიღება - გასვლა).

ხარჯებად აღიარება

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღირიცხება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარებულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით. დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა. საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევისას დღგ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

პროცენტები, როიალტები და დივიდენდები ანგარიშგებაში ასახულია ბასს 18-ის 30-ე პუნქტის შესაბამისად.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების მიერ მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს ბასს 21-ის მოთხოვნათა დაცვით.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი. ხელფასების გაცემა ხორციელდება დადგენილ ვადებში, მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე, შრომის კოდექსით განსაზღვრული წესით.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა დამატებული ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI თავის 156-181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის - მოგების გადასახადი, 96 - 99 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად, 2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

უცხოური საწარმოს ფილიალი (წარმომადგენლობა) ფამთექს ფამუქლუ თექსთილ ურუნლერი სანაი ვე თიჯარეთის დირექტორი ომერ გოლ 15503768432

