

შპს “ინტრეკ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	16
7. მარაგები	17
8. ძირითადი საშუალებები.....	18
9. არამატერიალური აქტივები	19
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	19
11. საგადასახადო ვალდებულებები.....	19
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	20
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	20
14. ამონაგები	21
15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	21
16. სხვა შემოსავლები.....	21
17. სხვა ხარჯები	22
18. მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან - წმინდა.....	22
19. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები.....	22
20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	23

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	306,870	55,229
მოკლევადიანი აქტივები	11	967	0.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	499,494	580,945
მარაგები	7	667,538	347,564
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,474,869	983,738
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	438,055	467,148
არამატერიალური აქტივები	9	2,485	1,629
სულ გრძელვადიანი აქტივები		440,540	468,777
მთლიანი აქტივები		1,915,409	1,452,515
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	738,920	369,506
საგადასახადო ვალდებულებები	12	0,000	0,000
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	852,887	608,922
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,591,807	978,428
მთლიანი ვალდებულებები		1,591,807	978,428
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		317,532	614,451
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტი		5,870	(140,564)
სულ საკუთარი კაპიტალი		323,602	474,087
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,915,409	1,452,515
დირექტორი		ვასილ მაქაცარია	
მთავარი ბუღალტერი		პაატა გიორგაძე	

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-24
ამონაგები	14	1,839,321
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(1,195,299)
საერთო მოგება		644,022
სხვა შემოსავლები	16	0,00
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(459,500)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	17	(70,160)
მოგება/(ზარალი) საკუთროს სხვაობიდან - წმინდა	18	(32,800)
საოპერაციო მოგება		81,562
ფინანსური შემოსავალი	19	4601
მოგება დაბეგვრამდე		86,163
მოგების გადასახადი		(-21,647)
წმინდა მოგება		64,516
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		418,230
სხვა კომპონენტი		19,786
დივიდენდები		(185,000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		317,532

დირექტორი

ვასილ მაჭაცარია

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-24
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	86,163
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	35.320
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(32.800)
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	4,601
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(498.668)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	28.362
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(0.00)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(377,022)
- გადახდილი პროცენტები	(70,160)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(21.647)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(468,829)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა-გადაფასება	23.497
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	23.497
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	(852.887)
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(630.133)
- გადახდილი დივიდენდები	(185000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.668.020)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	251,641
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	55.229
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	306.870

დირექტორი

ვასილ მაჭაცარია

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტრეკ ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2005 წლის 26 დეკემბერს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი რომან ფირცხალავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინაპლასტიკური არმატურის წარმოება და მისი საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. ამასთან კომპანია აგრეთვე ახდენს სამშენებლო ცალულების (ხამუთები) შექმნა-რეალიზაციას და წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის რეალიზაციას, აგრეთვე იჯარით აქვს გაცემული ფართი იურიდიულ პირზე,

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, გმირი კურსანტების ქ. N2.

2. მომზადების საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე (მსს ფასს) გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. საწარმომ აღნიშნულ თარიღში მოამზადა მხოლოდ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს სრულ შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2025 წლის 20 ივნისი.

მარაგები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა მარაგების შეფასება უმცირესით, თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის.

სავაჭრო მოთხოვნები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა გაუფასურების რეზერვის შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

საპროცენტო ხარჯები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა საპროცენტო ხარჯების დარიცხვის მეთოდით გაანგარიშება და შესაბამისი ხარჯებისა და ვალდებულებების აღიარება.

სხვა აქტივები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა აქტივების შემოწმება გაუფასურებაზე და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებულ ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ თვის და წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი			
	10 ჩინური იუანი	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,8452	2,8068	2,9306
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,7819	2,6894	2,9530

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით. საწარმოო შენობისა და მანქანა-დანადგარების ცვეთის ხარჯი ჩაირთვება მარაგის (მზა პროდუქციის) თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	5-20
მანქანა-დანადგარები	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
მოწყობილობები	1-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9

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 ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან

ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

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

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებელ გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი

მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მზა პროდუქციის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს და ნედლეულის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

მზა პროდუქციის და ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი, ნედლეულისა და წარმოებული მზა პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით იბეგრება არა წლიური შედეგები, არამედ ყოველთვიური შედეგი განაწილებისას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში

გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვეყნებინათ დაყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-24	31-12-23
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	291.217	0,00
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0,00	0,00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12.653	55,229
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0,00	0,00
სულ	306.870	55,229

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	498.668	387,194
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 21)	0.00	0,00
გადახდილი ავანსები	826	193,751
სულ	499.494	580,945

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კომპანიამ მიმდინარე წელს აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 0.00 ლარის ოდენობით.

7. მარაგები

	31-12-24	31-12-23
საქონელი	97.899	28,773
ნედლეული და მასალები	474.759	123,773
მზა პროდუქცია	94.863	195,018
სხვა	16	47,087
სულ	667.537	394,651

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 667,537 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. 2024 წელს კომპანიას ვალდებულების უზრუნველსაყოფად მარაგები გირაოში არ აქვს ჩადებული.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	საწარმოო დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	მოწყობილობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა და დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	სულ
თვითღირებულება								
31 დეკემბერი 2023	84,480	459,175	190,814	52,347	32,142	40,829	-	859,787
შემოსვლა	-	-	-	-	5.085	6.412	-	11.497
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
მუხლებს შორის მოძრაობა	-	-	-	12000	-	-	-	12.000
31 დეკემბერი 2024	84,480	459,175	190,814	64,347	37.227	47.241	-	883.284
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2023	-	(193,397)	(97,162)	(38,272)	(29,030)	(34,778)	-	(392,639)
პერიოდის ცვეთა	-	(17.858)	(23.535)	(5.784)	(966)	(4.448)	-	(52.591)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	(211.255)	(120.697)	(44.056)	(29.996)	(39.226)	-	(445.230)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2023	84,480	265,778	93,652	14,075	3,112	6,051	-	467,148
31 დეკემბერი 2024	84,480	247.920	70.117	20.291	7.231	8.015	-	438.054

საბანკო სესხები 2024 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 350,258 ლარს.

საბანკო სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 332,400 ლარს.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

9. არამატერიალური აქტივები

	2590 სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება		
31 დეკემბერი 2023	2.962	2.962
შემოსვლა	1000	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	3.962	2.962
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2023	(1.333)	(1.333)
პერიოდის ცვეთა	(144)	(144)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	(1.477)	(1.477)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2023	1.629	1.629
31 დეკემბერი 2024	2.485	2.485

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო ვალდებულებები	738,920	369,506
მიღებული ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1108	608,922
სულ	978,428	978,428

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-24	31-12-23	01
წინასწარ გადახდილი საშემოსავლო გადასახადი	(4405)	(4,305)	
გადასახდელი დღგ	(17196)	(0,00)	
ქონების გადასახადი	(4.304)	(709)	
სხვა საგადასახადო აქტივები	(2.457)	(0,00)	
სულ	(28.362)	(5014)	(

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	31-12-24	31-12-23	0
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	852.887	608,922	
გადასახდელი პროცენტი	0,00	0,00	
სულ	852.887	608,922	

კომპანიის აღებული სესხები წარმოადგენს მოკლევადიან სესხებს, ისინი დენომინირებულია აშშ დოლარში და ევროში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.5% სესხზე რომლის ოდენობა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 257,453 ლარის ეკვივალენტია, 31,12,2024 მისი რაოდენობა შეადგენს 183,732 ლარს ეკვივალენტით 5,5% (ინფლაციის გათვალისწინებით), სესხების დაფარვის ვადები შემდეგია: 214,454 ლარის ეკვივალენტი სესხი აღებული 11,06,2001წ. გადაიფარა 11,07,2024 წელს აღებული სესხით 274.880 ლარის ეკვივალენტი 9%-ში, ხოლო საკრედიტო ხაზი რომლის ოდენობაა 428,048 ლარის ეკვივალენტია, რომელიც გამოყენებული იქნა 2024 წლის განმავლობაში, დაიფარა ნაწილობრივ და 31,12,2024 წლის მდგომარეობით დასაფარი დარჩა 851,921 ეკვივალენტი ლარში. მათ შორის საკრედიტო ხაზი 18,04,2024-ში აღებული 411,669 ლარი სესხი, ნაწილობრივ დაიფარა 11,07,2024 ში ათებული 256,520 სესხი ეკვივალენტი ლარებში, ნაწილობრივ დაიფარა, და 11,07,2020 წელს არებული სესხი 183,732 ეკვივალენტი ლარში.

სესხებს ახლავს პირობა რომ ბანკს შეუძლია საკუთარი შეხედულებისამებრ, აუცილებლობის შემთხვევაში, ნებისმიერ დროს მოახდინოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ყველა სესხი კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად. კომპანიას ბანკის მხრიდან დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ბანკის წერილობითი ნებართვა კაპიტალური დაბანდებების და ფიქსირებულ აქტივებში ინვესტიციების განსახორციელებლად.

საბანკო სესხები 2023 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ხუთი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა $(84.480+265,778)=350,258$ ლარს და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ხუთი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა $(84.480+247,920)=332,400$ ლარს, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში (შენიშვნა 9, შენიშვნა 21).

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები	31-12-24	31-12-23
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	805.538	636.174

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სულ	805.538	636.174
ფინანსური ვალდებულებები		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
	852,887	608,922
სულ	852,887	608,922

14. ამონაგები

	2024
მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	1.318.455
წუნდებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	8.992
ვალუდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	235,041
ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	266.855
სხვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	9,978
სულ	1.839.321

15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2024
გაყიდული მზა პროდუქციის თვითღირებულება	(803,330)
გაყიდული წუნდებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,508)
გაყიდული ნედლეულის თვითღირებულება	(249,673)
გაყიდული ცალუდების თვითღირებულება	(136,788)
სულ	(1,195,299)

16. სხვა შემოსავლები

	2024
მ/ს რეალიზაციიდან მიღებულკი შემოსავალი	0,00
შემოსავალი იჯარიდან	0,00
სულ	0,00

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

17. სხვა ხარჯები

	2024
რეალიზებული მ/ს თვითღირებულება	(0,00)
სულ	(0,00)

18. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2024
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	85,196
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(000)
სულ	(85,196)

19. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2024
ფინანსურ შემოსავლად აღიარებული შეღავათები COVID-19 ის პირობებში (სასემოსავლო)	0,00
ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(70,160)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(70,160)
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(70,160)

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია რომან ფირცხალავა.

საბანკო სესხები 2024 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მომსახურების გაწევა:

	2024
სხვა დაკავშირებული მხარეები	00
სულ	00

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	31-12-24	31-12-23
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)		
<i>სავაჭრო დებიტორული დავალიანება:</i>		
სხვა დაკავშირებული მხარეები	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00

სხვა დაკავშირებული მხარე წარმოადგენს კომპანიას, რომლის მაკონტროლებელი მხარეა შპს ინტრეკ ჯორჯიას დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრი. სხვა დაკავშირებულ მხარეზე ხდება საიჯარო მომსახურების მიწოდება.

დაკავშირებული მხარეების მიმართ მოთხოვნის დაფარვის ვადაა მომსახურების მიწოდებიდან 1 თვე. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. 2024 წელს მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	459,500
სულ	459,500

21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

არსებითი ცვლილება არ განხორციელებულა.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-24
ამონაგები	14	1,839,321
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(1,195,299)
საერთო მოგება		644,022
სხვა შემოსავლები	16	0,00
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(459,500)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	17	(70,160)
მოგება/(ზარალი) საკუთროს სხვაობიდან - წმინდა	18	(32,800)
საოპერაციო მოგება		81,562
ფინანსური შემოსავალი	19	4601
მოგება დაბეგვრამდე		86,163
მოგების გადასახადი		(-21,647)
წმინდა მოგება		64,516
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		418,230
სხვა კომპონენტი		19,786
დივიდენდები		(185,000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		317,532

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-24
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	86,163
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	35.320
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(32.800)
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	4,601
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(498.668)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	28.362
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(0.00)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(377,022)
- გადახდილი პროცენტები	(70,160)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(21.647)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(468,829)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა-გადაფასება	23.497
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	23.497
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	(852.887)
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(630.133)
- გადახდილი დივიდენდები	(185000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1.668.020)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	251,641
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	55.229
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	306.870

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე



შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების	5	306,870	55,229
ექვივალენტები	11	967	0,00
მოკლევადიანი აქტივები	7	499,494	580,945
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	667,538	347,564
მარაგები		1,474,869	983,738
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	438,055	467,148
არამატერიალური აქტივები	9	2,485	1,629
სულ გრძელვადიანი აქტივები		440,540	468,777
მთლიანი აქტივები		1,915,409	1,452,515
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	738,920	369,506
საგადასახადო ვალდებულებები	12	0,000	0,000
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	852,887	608,922
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,591,807	978,428
მთლიანი ვალდებულებები		1,591,807	978,428
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		317,532	614,451
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტი		5,870	(140,564)
სულ საკუთარი კაპიტალი		323,602	474,087
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,915,409	1,452,515
დირექტორი			ვასილ მაქაცარია
მთავარი ბუღალტერი			პაატა გიორგაძე



შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	55.229	185.235
ზედმეტად გადახდილი თანხა ბიუჯეტში	11	0.00	8.627
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	580.945	517.209
მარაგები	7	347.564	875.559
სულ მოკლევადიანი აქტივები		983.738	1.586.630
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	467.148	494.764
არამატერიალური აქტივები	9	1.629	1.799
სულ გრძელვადიანი აქტივები		468.777	496.563
მთლიანი აქტივები		1.452.515	2,083,193
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	369.506	291.897
საგადასახადო ვალდებულებები	12	0,000	0,000
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	608.922	737.772
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		978.428	1.029.669
მთლიანი ვალდებულებები		978.428	1.029.669
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		614.451	1.053.324
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტი		(140,564)	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი		474,087	1,053,524
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,452,515	2.083.193
დირექტორი		ვასილ მაქაცარია	
მთავარი ბუღალტერი		პაატა გიორგაძე	

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

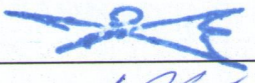
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-23
ამონაგები	14	2,129,583
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(1,513,506)
საერთო მოგება		616,077
სხვა შემოსავლები	16	0,00
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(525,987)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	17	(22,704)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	18	(67,386)
საოპერაციო მოგება		(16,478)
ფინანსური შემოსავალი	19	30,011
მოგება დაბეგვრამდე		13,533
მოგების გადასახადი		(95,294)
წმინდა მოგება		(81,761)
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		1,053,524
დივიდენდები		(635,294)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		418,230

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-23
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგრამდე	13,533
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	41,096
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	76,900
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	(30,011)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(369,506)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	5,014
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(0.00)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(262,974)
- გადახდილი პროცენტები	(67,386)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(95,294)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(425,654)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(34,873)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(34,873)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	(623,276)
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(1,408,555)
- გადახდილი დივიდენდები	(635,294)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,667,125)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(240,464)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	185,235
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	55,229

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე