

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ეგრისი 2010“

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31,12,2024

საქმიანობის შედეგები 31,12,2024

განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათთან თანმიმდევრულ შესრულებაზე:

- * ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას:

- * დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე:

- * საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრიციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე:

- * საწარმოში ეფექტური და მყარი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე:

- * ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას:

- * სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად:

- * ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად და საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე:

- * თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ხელმძღვანელი-დირექტორი პაატა ხუნწარია

ბუღალტერი ნანა ავლოხაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია:

იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი დიდი დილომი მე-3 მ/რ კორპ 31 ბ 52

ფაქტიური მისამართი : თბილისი , ელიავას.მტკ.მარც.სან.და ვახუშ.ხიდს შორის
ელიავას ბაზრობა მე-2 რიგი მალ 115

საქმიანობის ძირითადი სფერო : 47540 - საცალო ვაჭრობა ელექტროლი
საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

ანგარიშგების ვალუტა : ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ
ვალუტის ლარი

ანგარიშგების პერიოდი : ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2024

კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო
ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირედი და საშუალო
საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს

- 1, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს / ბალანსი /
- 2, ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
- 3, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა
შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტი შესახებ „ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები“

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის „ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა;

დებიტორების აღრიცხვა ჟურნალში ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის;

დებიტორი ორგანიზაციის დასახელება

დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკისექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკი,ეკრანი და სხვა) მარაგებში არ აისახებადა შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებებიშემოსავალში აიღება თვითღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად საწარმო იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება,როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსსფასს მოთხოვნის შესაბამისად, კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრააზაქცია აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში /ლარი/ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით

.ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკუროს სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებული საქონლის და მომსახურებისთვის გადაუხდელი თანხების ღირებულებას.

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებში ასახული /გაანგარიშებული/ გადასახადის ოდენობით /შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით /.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საწარმოს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითადი საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ ხარჯს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია ორგანიზაციის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

კაპიტალი

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, შემოსავლების და მოგების, ასევე გრძელვადიანი გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად. საწარმოს საბაზრო რისკი წარმოიშვება პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მასთან დაკავშირებულ მომავალ ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების და ვალუტის კურსის ცვლილებასთან კავშირში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს, როგორც მომქმედმა საწარმომ, ნიშნავს, რომ ორგანიზაციას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და ის არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	846922	773010	630135
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1044037	638646	356778
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად	0	0	0
მარაგები	1148503	1310149	1653079
მზა პროდუქცია	1148503	1310149	1653079
სხვა	0	0	0
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	269111	270444	271778
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3308573	2992249	2911770
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	59255	88539	36155
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	43018	12799	41230
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	122210	267211	480211
სულ ვალდებულებები	224483	368549	557596
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3084090	2623700	2354174
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3084090	2623700	2354174
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3308573	2992249	2911770
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3039462	2721804	356778
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	224483	88539	77385
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2761783	2548847
საქონლის გაყიდვიდან	2761783	2548847
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2160539	-2092613
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	601244	456234
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-87600	-87600
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1333	-1334
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-11695	-11441
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-41093	-63380
სულ საოპერაციო ხარჯები	-141721	-163755
საოპერაციო მოგება	459523	292479
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტი	867	-22953
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	460390	269526
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	460390	269526
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	460390	269526
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწ	2623700	2354174
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	3084090	2623700
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0