

შპს ესტელ ჯორჯია

შპს “ესტელ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	581,172	507,332
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,586,339	593,628
გაცემული ავანსები	6,031,391	6,991,844
მარაგები	8,602,408	10,137,120
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	452,194	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	2,918
ძირითადი საშუალებები	15,213,388	10,053,291
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1,874,819	148,590
სულ აქტივები	34,341,710	28,434,723
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	-	3,390,381
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	35	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8,469	1,156,276
გამომუშავებული შემოსავალი	29,388	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	26,239,563	20,786,221
სულ ვალდებულებები	26,277,456	25,332,878
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8,064,256	3,101,846
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,064,256	3,101,846
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	34,341,710	28,434,723

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	581,172	507,332
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,586,339	593,628
გაცემული ავანსები	6,031,391	6,991,844
მარაგები	8,602,408	10,137,120
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	452,194	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	2,918
ძირითადი საშუალებები	15,213,388	10,053,291
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1,874,819	148,590
სულ აქტივები	34,341,710	28,434,723
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	-	3,390,381
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	35	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8,469	1,156,276
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	29,388	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	26,239,563	20,786,221
სულ ვალდებულებები	26,277,456	25,332,878
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8,064,256	3,101,846
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,064,256	3,101,846
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	34,341,710	28,434,723

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოფვი



შპს ესტელ ჯორჯია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
საქონლის გაყიდვიდან	11,225,165	4,534,005
მომსახურების გაწვიდან	89,679	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(8,654,435)	(3,234,537)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,042,703)	(747,076)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(119,554)	(49,229)
საპროცენტო ხარჯი	(453,840)	(336,414)
იჯარის ხარჯი	(317,605)	(276,561)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(746,386)	(1,304,832)
საოპერაციო მოგება	(19,678)	(1,414,643)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	4,402,981	2,847,101
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	589,534	711,656
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	4,972,837	2,144,114
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(10,427)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4,962,409	2,144,113
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

შპს ესტელ ჯორჯია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
საქონლის გაყიდვიდან	11,225,165	4,534,005
მომსახურების გაწევიდან	89,679	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(8,654,435)	(3,234,537)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,042,703)	(747,076)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(119,554)	(49,229)
საპროცენტო ხარჯი	(453,840)	(336,414)
იჯარის ხარჯი	(317,605)	(276,561)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(746,386)	(1,304,832)
საოპერაციო მოგება	(19,678)	(1,414,643)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	4,402,981	2,847,101
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	589,534	711,656
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	4,972,837	2,144,114
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	(10,427)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4,962,409	2,144,113
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი



შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024	2023
წლის მოგება	4,962,410	2,144,114
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	119,554	49,229
საპროცენტო ხარჯი	453,840	336,414
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	(4,402,981)	(2,847,101)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	1,132,823	(317,345)
ცვლილებები მარაგებში	1,534,712	(10,137,120)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(347,642)	(577,999)
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(3,202,666)	3,271,998
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(1,118,418)	1,156,276
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,001,192)	(6,604,190)
სესხის აღება	9,326,263	15,971,688
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	2,058,696	1,934
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	11,384,959	15,973,622
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7,035,123)	(9,966,354)
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	(1,723,750)	(151,069)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	2,918	(2,918)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(8,755,955)	(10,120,341)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	627,812	(750,909)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(553,971)	(518,990)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	507,332	1,777,231
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	581,172	507,332

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024	2023
წლის მოგება	4,962,410	2,144,114
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	119,554	49,229
საპროცენტო ხარჯი	453,840	336,414
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	(4,402,981)	(2,847,101)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	1,132,823	(317,345)
ცვლილებები მარაგებში	1,534,712	(10,137,120)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(347,642)	(577,999)
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(3,202,666)	3,271,998
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(1,118,418)	1,156,276
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,001,192)	(6,604,190)
სესხის აღება	9,326,263	15,971,688
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	2,058,696	1,934
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	11,384,959	15,973,622
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7,035,123)	(9,966,354)
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	(1,723,750)	(151,069)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	2,918	(2,918)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(8,755,955)	(10,120,341)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	627,812	(750,909)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(553,971)	(518,990)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	507,332	1,777,231
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	581,172	507,332

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: *ჯ. ამოვერ*



შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	957,732	957,732
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	2,144,114	2,144,114
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	3,101,846	3,101,846
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	4,962,410	4,962,410
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	8,064,256	8,064,256

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	957,732	957,732
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	2,144,114	2,144,114
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	3,101,846	3,101,846
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	4,962,410	4,962,410
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	8,064,256	8,064,256

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი



შპს ესტელ ჯორჯია

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს ესტელ ჯორჯია

შპს ესტელ ჯორჯია („კომპანია“) დაარსდა 2022 წლის 19 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელები:

1. ფიზიკური პირი ვლადიმერ დავიდი- 01020000377, - 100 % წილის მფლობელი.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი და იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების გაქირავება და მართვა, ასევე კონსტრუქციული საშუალებებით საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მთწმინდის რაიონი, სოფიკო ჭიაურელის ქუჩა 14 ბ.70

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

ეს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

შვილობილი	2024 წლის 31 დეკემბერი, მფლობელობა	2024 წლის 31 დეკემბერი, მფლობელობა	ყიდვის/დაარსების ს წელი	ინდუსტრია
სს თბილისი ჯგუფი	100%	100%	2023	უძრავი ქონების ფლობა

2. წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის („ზას“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. საანგარიშგებო ვალუტა ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას „ორგანიზაცია“ იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური

შპს ესტელ ჯორჯია

ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

შპს ესტელ ჯორჯია

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება იმ ღირებულებით რა ღირებულების გადახდასაც მოახდენს კომპანია.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაწილება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-

შპს ესტელ ჯორჯია

ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
2024**

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.8068

ლარი/1 ევრო

2.9306

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს ესტელ ჯორჯია

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი შენიშვნა	შენიშვნა- ნაგებობები	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავიჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	-	-	-	2,033	-	85,334	87,367
შესყიდვა			-	93,738	103,154	1,080,378	1,277,269
ძირითადი საშუალების აფასება	8,877,958						8,877,958
რეალიზაცია	-		-			(139,644)	(139,644)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	8,877,958	-	-	95,771	103,154	1,026,068	10,102,950
შესყიდვა		2,770,122	3,271,675	7,500	37,083		6,086,381
რეალიზაცია	-		-	(1,202)		(805,528)	(806,730)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	8,877,958	2,770,122	3,271,675	102,069	140,237	220,540	15,382,601
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022				(52)		(379)	(430)
ცვეთის ხარჯი				(14,872)	(14,226)	(20,130)	(49,229)
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023	-	-	-	(14,924)	(14,226)	(20,509)	(49,659)
ცვეთის ხარჯი			(13,632)	(20,503)	(26,713)	(58,707)	(119,554)
რეალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2024	-	-	(13,632)	(35,427)	(40,939)	(79,216)	(169,213)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	1,981	-	84,956	86,937
31 დეკემბერი 2023	8,877,958	-	-	80,847	88,927	1,005,559	10,053,291
31 დეკემბერი 2024	-	2,770,122	3,258,043	66,642	99,298	141,324	15,213,388

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

6. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სარეალიზაციო სასაქონლო მარაგები	8,600,110	10,135,438
ნედლეული და მასალები	2,298	1,682
სულ მარაგები	8,602,408	10,137,120

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	1,586,339	593,628
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,586,339	593,628

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
საგადასახადო აქტივი	452,194	-
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	452,194	-

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფული ბანკში	581,172	507,332
ნადდი ფული სალაროში	-	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	581,172	507,332

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ООО ELP	რუბლი	26,239,563	20,786,221
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		26,239,563	20,786,221

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებელთან	-	3,390,381
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	3,390,381

12. გაცემული ავანსები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, გაცემული ავანსის ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შენობა-ნაგებობის შეძენაზე გადახდილი ავანსი	6,031,391	6,991,844
სულ გადახდილი ავანსები	6,031,391	6,991,844

13. შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმოს შემოსავალმა შეადგინა:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11,225,165	4,534,005
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	89,679	-
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	11,314,844	4,534,005

14. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	798,601	-
არასაოპერაციო შემოსავლის ანგარიში	942,249	224,229
მატერიალურ ფასეულობათა ზედმეტობა	3,918	5,449
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	192,789	722,738
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(806,730)	-
დახმარებები და შეწირულობები	(4,000)	-
უსასყიდლიდ მიწოდებისას მოთხოვნის ჩამოწერა	(499,646)	(229,593)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(31,238)	-
დოკუმენტალურად დაუდასტურებელი ხარჯი (იბეგრება მოგების გადასახადით)	(6,590)	(11,168)
განსაკუთრებული შემოსავლები	180	-
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	589,534	711,656

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2,024	2,023
კომუნალური ხარჯი	24,158	18,703
მარკეტინგული და რეკლამის ხარჯი	219,890	133,236
პრომო და სარეკლამო მასალის ხარჯი	2,806	21,416
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	11,347	38,279
ივენტების ხარჯები	44,608	386,104
წარმომადგენლობითი ხარჯი	16,115	134,018
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	1,049	-
მივლინების ხარჯები	32,861	27,194
სხვა საერთო ხარჯები	13,040	20,725
საოფისე ხარჯები	18,935	112,982
საბროკერო ხარჯი	-	121,239
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	32,440	36,002
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	55,830	63,268
პროგრამა ბალანსის დანერგვის და მომსახურების ხარჯი	28,834	38,785
ავერსის საწყობის მომსახურების ხარჯი	75,921	-
საბუღალტრო მომსახურების ხარჯი	73,700	20,770
საიტების და პროგრამების გამართული უზრუნველყოფა	46,920	83,685
კამერების მონიტაჟის ხარჯი	-	4,728
სხვა საგადასახადო ხარჯი	38,873	27,536
დღგ-ს ხარჯი	7,835	6,696
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	1,223	9,464
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	746,386	1,304,832

16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

17. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამოდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა

და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სულ სესხები	26,239,563	20,786,221
ფული და ფულის ექვივალენტები	581,172	507,332
წმინდა სესხები	25,658,391	20,278,889
სულ კაპიტალი	8,064,256	3,101,846
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	318%	654%

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

18. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

20. შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

18. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

20. შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი არსებითი ცვლილებები, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

შპს ესტელ ჯორჯია

დირექტორი: ჯ. ამოევი

