

ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის

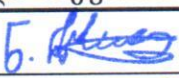
საფირმო სახელწოდება	შპს "პერმესი"
ორგანიზაციულ სამართებლივი ფორმა	შპს
იურიდიული მისამართი	მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. №2ა
დარგი (საქმიანობის სახე)	სარიტუალო მომსახურება
ზომის ერთეული	ლარი

აქტივები		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყის-ში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები				
ნაღდი ფული საღაროში	(1100)	010		
ფული საბანკო ანგარიშზე	(1200)	020	729 363.41	1 713 074.31
მოკლე ვადიანი ინვესტიციები	(1300)	030		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1410)	040	143 539.83	144 028.32
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	(1420)	041		
საექვემოთხოვნების კორექტირება	(1415)	050	332 996.30	329 803.95
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(1430)	060	11 315.67	3 856.87
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	(1460)	070		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)		248 504.40	243 454.22
გადახდილი დღგ	(3340)	071		
საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	080		
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	(1480)		531.64	16 073.39
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1490)	090		
სულ მიმდინარე აქტივები			1 466 251.25	2 450 291.06
სასაქონლო მატერიალური მარაგი				
საქონელი	(1610)	110	242 447.63	147 977.63
ნედლეული და მასალები	(1620)	120	86 797.42	118 291.92
დაუმთავრებელი წარმოება	(1630)	130		
მზა პროდუქცია	(1640)	140	136 441.54	77 268.33
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	(1690)	150	3 751.03	3 751.03
წინასწარ გაწეული ხარჯი	(1700)	160		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)	170		
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი			469 437.62	347 288.91
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები	(2110)	190	442 656.62	427 956.62
დაუმთავრებელი მშენებლობა	(2120)	200	568 319.58	3 941.81
დაუმონტაჟებელი მოწყობილობა	(2120)	200	12 885.00	12 885.00
შენობა-ნაგებობა	(2130)	210	2 210 151.06	2 661 223.67
მანქანა-დანადგარები	(2150)	220	13 203.09	15 377.98
ოფისის აღჭურვილობა	(2160)	230	112 169.07	101 488.70
სატრანსპორტო საშუალებები	(2180)	240	414 411.74	378 165.36
სხვა ძირითადი საშუალებები	(2170)	250	64 469.35	56 686.99
გრძელვადიანი მოთხოვნები	(2300)	260		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	(2340)	270		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	(2400)	280		
არამატერიალური აქტივები	(2500)	290	11 931.34	10 094.67
სულ გრძელვადიანი აქტივები			3 850 196.85	3 667 820.80
სულ აქტივები			5 785 885.72	6 465 400.77

პ ა ს ი ვ ი		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყისში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(3110)	310	90 109.01	67 464.77
მიღებული ავანსები	(3120)	320	10 800.54	15 317.50
გადასახდელი ხელფასი	(3130)	330	18 238.23	19 662.51
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	(3170)	331		
მოკლევადიანი სესხები	(3210)	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	(3230)	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(3310)	360		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	370		
გადასახდელი დღგ	(3330)	380		
გადასახდელი აქციზი	(3350)	390		
სოციალური გადასახადი	(3370)	400	19 438.34	19 483.34
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(3390)	410		
გადასახდელი პროცენტები	(3410)	420		
გადასახდელი დივიდენდები	(3420)	430		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3190)	440	16 576.50	5 265.62
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			155 162.62	127 193.74
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(4100)	460		
გადავადებული მოგების გადასახადი	(4210)	470		
ანარიცხები	(4300)	480		
გადავადებული შემოსავალი	(4410)	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(4220)	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	(5100)	510	1 306 351.36	1 306 351.36
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	(5410)	520	82 978.83	82 978.83
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	(5420)	520	103 675.88	103 675.88
სხვა რეზერვები და მიმდინარე დაფინანსება	(5490)	530	419 141.19	419 141.19
გაუნაწილებელი მოგება	(5310)	540	3 718 575.84	4 426 059.77
დაუფარავი ზარალი	(5320)	550		
სულ საკუთარი კაპიტალი		560	5 630 723.10	6 338 207.03
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			5 785 885.72	6 465 400.77

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

5. 



0.00

შპს "ჰერმესი"
მოგება – ზარალის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
#	დასახელება		თანხა	თანხა
1	სულ შემოსავალი:	6 578 797.80	5 566 972.11	4 371 787.57
	საოპერაციო შემოსავლები	6 262 623.81	5 416 135.41	4 102 114.70
	არასაოპერაციო შემოსავლები	316 173.99	150 836.70	269 672.87
2	სულ ხარჯები:	5 578 747.02	5 265 275.07	5 006 746.72
	საოპერაციო ხარჯები	5 524 980.03	5 222 271.44	4 995 842.08
	მ.შ.			
	მიწოდების ხარჯები	-	211.86	2023
	საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	5 196 627.43	4 888 784.34	4 802 263.94
	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	285 871.99	283 638.95	183 375.76
	მოგების ხარჯი	728.83	3 597.35	8 179.38
	ქონების ხარჯი	41 751.78	46 038.94	
	არასაოპერაციო ხარჯები	53 766.99	43 003.63	10 904.64
3	მოგება (საერთო შემოსავალს მინუს საერთო ხარჯები)	1 000 050.78	301 697.04	-634 959.15

შპს "ჰერმესი"-ს დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ნოდარ რაზმაძე

პარტენ ყურუა

**შპს "ჰერმესის" 2024 წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

	2024 წელი	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	729 363.41	1 092 367.38	2 428 221.98
2 მიყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 439 759.17	5 476 939.29	4 169 317.26
3 არასაოპერაციო შემოსავლები მ.შ.	127 943.42	113 037.25	206 630.51
ა) ბანკის % შემოსავალი	116 877.52	81 434.50	200 454.59
ბ) იჯაროდან შემოსავალი	6 679.00	12 650.00	4 120.00
გ) კურსთაშორის სხვაობა	3 831.27	6 112.75	2 026.43
დ) სხვა შემოსავალი	555.63	12 840.00	29.49
სულ შემოსავლები	6 567 702.59	5 589 976.54	4 375 947.77
4 მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	806 024.13	1 065 908.55	1 003 661.20
5 თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი	3 432 581.17 422.50	3 264 798.80 216.00	3 103 931.71 699.9
6 ძირითადი საშუალებების შეძენა მ.შ.	181 359.03	511 323.80	611 407.30
ა) სასაფლაოების აღმ შენობების კაპიტალიზაცია	69 500.00	433 758.80	251 830.32
ბ) სხვა ძირითადი საშუალებები	111 859.03	77 565.00	359 576.98
7 საგადასახადო ვალდაბულებათა განადგება	1 029 636.57	946 460.00	867 000.00
8 ხელფასზე გადახდილი საპენსიო გადასახადი	131 107.20	113 658.81	116 300.00
9 გადახდილი ავანსები	-	44 250.00	3 663.62
10 გადახდილი დივიდენდი	-	-	-
11 ზარალი საკურსო სხვაობიდან	2 861.09	6 163.55	5 088.64
12 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	201.00	50.00
სულ გასული თანხები	5 583 991.69	5 952 980.51	5 711 802.37
13 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 713 074.31	729 363.41	1 092 367.38
14 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტის ზრდა/კლება	983 710.90	-363 003.97	-1 335 854.60

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ნოდარ რაზმაძე

პარტენ ყურუა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ჰერმესი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 202888349, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 1997 წლის 19 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. 2ა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარიტუალო და დაკრძალვასთან დაკავშირებული მომსახურება. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის ნოდარ რაზმაძე (პ/ნ.01001027654); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ქ. თბილისის მერია. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2025 წლის 20 მაისს.

2. მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიას წინა პერიოდის (2023 წ.) ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული აქვს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საწარმოს აქვს რესურსი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ

ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

„კომპანია“ წარსულში მომგებიანი (გარდა 2022 წლის ფინანსური შედეგების) იყო და მომავალშიც მომგებიანი იქნება.

2. 2024 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.

3. 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

„კომპანია“ იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით.

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ასეთის არსებობის შემთხვევაში კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების

შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ

„კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან

ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის

ბოლომდე ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალოს შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიას ფინანსური აქტივები გააჩნია საბანკო ანგარიშზე განთავსებული თავისუფალ სახსრებზე ყოველთვიურად დარიცხული საპროცენტო შემოსავლის სახით. ხოლო ფინანსური ვალდებულებები არ გააჩნია.

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ არის მოგება, რომელიც აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობის მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ

ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

ძირითადი საშუალებები

მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	დაუმონტირებული ქონება	შენობა-ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი, ოფისის		სულ
						აღჭურვილობა და სხვა	ინვენტარი	
ნაშთი პ.დ	442657	568 319	12 885	2 210 152	414 412	13 203	176 638	3 838 266
შემოსვლა	0	27 457	0	591 408	70 339	5 593	19 136	713 933
გადაფასება	0	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	14 700	591 408	0	6 541	15 489	0	0	628 138
ცვეთა და გაუფასურება	0	427	0	133 795	91 096	3 418	37 597	266 333
წმინდა საბალანსო ღირებულება	427957	3941	12 885	2 661 224	378 166	15 378	158 176	3 657 726

არამატერიალური აქტივები

სულ

31 დეკემბერი 2023	
ნაშთი პ.დ	0
შემოსვლა	11 931
გადაფასება	0
გასვლა	0
31 დეკემბერი 2024	
ცვეთა და გაუფასურება	0
	10 095

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024
ნაღდი ფული საღაროში	0
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 713 074.31
სულ	1 713 074.31

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	737 217
სულ	737 217

მარაგები

	2024
საქონელი	147 978
ნედლეული და მასალები	122 043
მზა პროდუქცია	77 268
სულ	347 289

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024
სავაჭრო ვალდებულებები	67 465
საგადასახადო ვალდებულებები	19 483
მიღებული ავანსები	15317
სხვა ვალდებულებები	5266
სულ	107 531

შრომით საქმიანობის გასამრჯელოები

	2024
გადასახდელი ხელფასები	19 663
სულ	19 663

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

ამონაგები

	2024
საქონლის გაყიდვა	533 752
მომსახურების გაწევა	5 728 872
სულ	6 262 624

	2024
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	
შრომის ანაზღაურება	4 247 280
ცვეთა ამორტიზაცია	268 172
სხვა ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	723 656
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	285 872
სულ	5 524 980

არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავლები	316 174
სულ	316 174

არასაოპერაციო ხარჯები	53 767
სულ	53 767

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:



ნოდარ რაზმაძე