

შპს დკ XXI
ს/კ 202285008

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს დკ XXI ს/კ 202285008 (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის ბელიაშვილის ქ.5-ში. საზოგადოების პარტნიორები:

თენგიზ მაჭავარიანი 3/6 01008000728 - 13,34 %

გიორგი გერსამია 3/6 01024007468 - 13,33 %

ოთარ გერსამია 3/6 01008015520 - 13,33 %

ნინო კაკალაშვილი 3/6 01008001865 - 60 %

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობის საგანი : ლორლიანი და ქვიშოვანი კარიერიდან ინერტული მასალების მოპოვება და რეალიზაცია. ასევე ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რაც აკრძალული არ არის საქართველოს კანონმდებლობით. საზოგადოება 2024 წლიდან გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი.

საზოგადოება წინა პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის შესაბამისად მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს)-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. მსს ფასსზე გადასვლის დროს ოპერაციებზე კორექტირება არ გახდა საჭირო. საზოგადოებაში უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოს 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღების და ჩამოწერის აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით საგადასახადო დოკუმენტების საფუძველზე. საზოგადოებას აქვს ძირითადი საშუალებები, რაზეც ცვეთას არიცხებს დადგენილი ნორმებით. თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა ამის ასახვის მიზნით აქტივების ცვეთა შესწორდება.

საზოგადოებას აქვს სასარგებლო წიაღისეულის ლიცენზია ქვიშა-ხრეშის მოპოვებაზე N904 და ახდენს ამ მასალების წარმოება-რეალიზაციას. პროდუქციის მიწოდებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციისთანავე და ხდება მისი შემოსავალში აღრიცხვა. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო შენატანი (თუ სარგებლობს) და საშემოსავლო გადასახადი. საზოგადოებას გაცემული აქვს სესხი დამფუძნებელზე 70000 ლარი 2026 წლის 31 დეკემბრამდე.

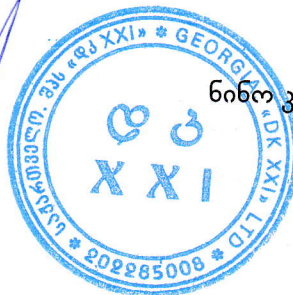
საზოგადოებას თიბისი ბანკისგან აღებული აქვს სესხი. დარჩენილი თანხა შეადგენს 64322 ლარს, რომელიც დაიფარება 2027 წლის ნოემბერში.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს მოქმედი კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული თანხების საფუძველზე.

საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების პარტნიორების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება გაკეთებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

დირექტორი



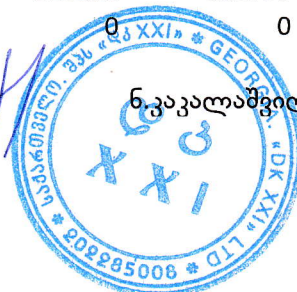
ნინო ვაკალაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12832	46842	5425
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	164068	288594	102602
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა-	70000	16774	20725
მარაგები	83265	62230	25647
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	83265	62230	25647
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	214687	0	0
ძირითადი საშუალებები	371480	84648	50748
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	486483	592706
სულ აქტივები	916332	985571	797853
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	119695	74486	96517
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	24594	61688	26065
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	64322	184370	392615
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	6487	1192	1512
სულ ვალდებულებები	215098	321736	516709
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	701234	663835	281144
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	701234	663835	281144
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	916332	985571	797853
სულ მოკლევადიანი აქტივები	330165	414440	154399
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	215098	321736	516709
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჩები	0	0	0

დირექტორი

ნ. კაკალაშვილი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2957521	2555300
საქონლის გაყიდვიდან	2957521	2555300
მომსახურების განწევრიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1687714	-1255859
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1269807	1299441
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1042130	-721333
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-85474	-112325
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-17871	-25140
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-49154	-37373
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1194629	-896171
საოპერაციო მოგება	75178	403270
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტის მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	75178	403270
მოგების გადასახადის ხარჯი	-37779	-20579
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	37399	382691
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური) / (ზარალი)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების მიერ)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	37399	382691
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	663835	281144
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი') / (ზარალი)	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	701234	663835
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი

ნ.კაკალაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერ)	3469031	3011117
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვე)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანს)	-3503041	-2969700
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-34010	41417
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ	46842	5425
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ	12832	46842

დირექტორი



ნ. კაკალაშვილი

სამსახურისთვის წერილობითი გაგზავნა

ანგარიშგებები

საბუღალტრო

მომხმარებლები

შპს ღპ XXI, ს/6: 202285008

აღმოსაქმნელი

+ ანგარიშგების დამატება

გამომცემი

2024 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესაბამისი ინფორმაცია. სამსახური მაღაობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმატი

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესადარისი პერიოდი

შესადარისი პერიოდი

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2022

ციფრული ფორმატის შევსების ერთეული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესადარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი: მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2024

:

31/12/2023

31/12/2022

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

12,832

46,842

5,425

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

164,068

288,594

102,602

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად
გაცემული ფულადი სახსრები

70,000

16,774

20,725

მარაგები

83,265

62,230

25,647

მზა პროდუქცია

0

0

0

სხვა

83,265

62,230

25,647

საინვესტიციო ქონება

0

0

0

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

0

0

0

ბიოლოგიური აქტივები

0

0

0

თვითღირებულების მოდელით

0

0

0

სამსახურისთვის წერილობითი გაგზავნა

გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	214,687	0	0
ძირითადი საშუალებები	371,480	84,648	50,748
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	486,483	592,706
სულ აქტივები	916,332	985,571	797,853
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	119,695	74,486	96,517
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	24,594	61,688	26,065
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	64,322	184,370	392,615
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	6,487	1,192	1,512
სულ ვალდებულებები	215,098	321,736	516,709
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქტივები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	701,234	663,835	281,144
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

სამსახურისთვის წერილობითი განცხადება

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0

0

0

სულ საკუთარი კაპიტალი



701,234



663,835



281,144

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები



916,332



985,571



797,853

სულ მოკლევადიანი აქტივები

330,165

414,440

154,399

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

215,098

321,736

516,709

კაპიტალიზირებული განვითარების
დანახარჯები

0

0

0

შენახვა

< ანგარიშგება



სამსახურისთვის წერილობითი გაგზავნა

ანგარიშგებები

საჩქივები

მომხმარებლები

შპს ღპ XXI, ს/6: 202285008

აფინისტრაფორი

+ ანგარიშგების დამატება

ჩამოტვირთვა

2024 წლის ინდივიდუალური აგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

გვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენასულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესადარისი ინფორმაცია. სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები შესაძენ კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესადარისი პერიოდი

შესადარისი პერიოდი

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2022

ციფრული ფორმების შავსაბის ერთეული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესადარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი: მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური აგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საქმიანობის შედეგები

2024

2023

ნეტო ამონაგები



2,957,521



2,555,300

საქონლის გაყიდვიდან

2,957,521

2,555,300

მომსახურების გაწვიდან

0

0

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

0

0

სხვა

0

0

გაყიდვების თვითღირებულება

-1,687,714

-1,255,859

საწყისი მარაგები

0

0

მარაგების შესყიდვა

0

0

გადამუშავების დანახარჯები

0

0

საბოლოო მარაგები

0

0

სამსახურისთვის წერილის გაგზავნა

საერთო მოგება	1,269,807	1,299,441
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,042,130	-721,333
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-85,474	-112,325
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-17,871	-25,140
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-49,154	-37,373
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,194,629	-896,171
საოპერაციო მოგება	75,178	403,270
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	75,178	403,270
მოგების გადასახადის ხარჯი	-37,779	-20,579
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	37,399	382,691
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	37,399	382,691
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	663,835	281,144

სამსახურისთვის მერიის განმარტება

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

0

0

განაწილება შესაკუთრებებზე (შათ შორის დივიდენდი)

0

0

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ შოგებაში

0

0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0

0

ხაკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს



701,234



663,835

კვლევისა და განვითარების ხარჯები

0

0

შენახვა

< ანგარიშგება



სამსახურისთვის წერილობითი გაგზავნა

ანგარიშგებები

საბუღალტრო

მომხმარებლები

შპს დკ XXI, ს/გ: 202285008

აღმონიშნული

+ ანგარიშების დამატება

გამოწვევა

2024 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესაძარისი ინფორმაცია. სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესაძარისი პერიოდი

შესაძარისი პერიოდი

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2022

ციფრული ფორმების შევსების ერთეული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესაძარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი: მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024

2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

3,469,031

3,011,117

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

0

0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

-3,503,041

-2,969,700

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

-

-34,010

-

41,417

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

0

0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

46,842

5,425

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

-

12,832

-

46,842

შენახვა

< ანგარიშგება

