

შპს „XXI+ერისთავი“

ს/კ 404948777

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	64773	1263	313
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	78227	33557
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1285706	891742	940281
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1285706	891742	940281
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	106981	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
პირითადი საშუალებები	602775	627353	325345
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2060235	1598585	1299496
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	20378	100872	349775
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	34405	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1607620	1437313	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	15685
სულ ვალდებულებები	1662403	1538185	365460
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	1011919
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	392600	55168	-83115
გადაფასების რეზერვი	5232	5232	5232

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	397832	60400	934036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2060235	1598585	1299496
სულ მოკლევადიანი აქტივები	107633	31893	5377
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	562900	354965	248379

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3808330	3663578
საქონლის გაყიდვიდან	3808330	3663578
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2929401	-2683909
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	878929	979669
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-74653	-63612
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-59734	-52535
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-48813	-48813
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-237980	-677264
სულ საოპერაციო ხარჯები	-421180	-842224
საოპერაციო მოგება	457749	137445
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	-126743	0
მიღებული დივიდენდები	0	0

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	331006	137445
მოგების გადასახადის ხარჯი	6426	838
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	337432	138283
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	337432	138283
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	60400	934036
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-1011919
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	397832	60400
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3673435	4278300
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1607620	425594
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-5090802	-4672376
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	190253	31518
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-126743	-30568
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1263	313
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	64773	1263

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნებულია 2012 წლის 19 ივნისს. საფირმო დასახელება შპს „XXI+ერისთავი“, იგი დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 404948777. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი ნუცუბიძის ქუჩა # 52 ; ფაქტიური მისამართი თბილისი მოსკოვის გამზირი # 12.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

1. მერაბ ზუაძე -პ/წ 01009021224 -50%

2. დავით ზუაძე -პ/წ 01009016266 -50%

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 9 თანამშრომელი. შპს „XXI+ერისთავი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ხორცის პროდუქტების წარმოება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბილალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

უცხოური ვალუტა

კომპანია აწარმოებს ნედლეულის შესყიდვას უცხო ქვეყნის ბაზარზე შესაბამისად უწევს საბანკო ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობა ასახულია მოგება -ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დასარიცხად საწარმო იყენებს წრფივ მეთოდს, რაც ნიშნავს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთლიანი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტორებს:

აქტივის დატვირთვა მწარმოებლურობა.

ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აქტივის გამოყენებით აღარაა მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებელის მიღება. ძირითადი საშუალების გაყიდვით ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი მიღებულ შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის, აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. პროდუქციის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულება გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშო თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავალში ან ხარჯებში.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების ემატება მოგება, რომელიც მიღებული იქნა კომპანიის საქმიანობიდან და საწარმოში რჩება, საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით ან მესაკუთრეთა ინვესტიციის შესამცირებლად.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება მოიცავს მოღებული ან მისაღებ ანაზღაურებას რეალური ღირებულებით. მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

კომპანია მაშინ აღირებს შემოსავალს, როდესაც: შესაძლებელია შემოსავლის
ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი
ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი,
რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საქმანობას და არის შემოსავლის მიღების
ძირითადი წყარო.

3. ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ
და უცხოურ ვალუტაში.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 08.09.2025 წ



დირექტორი

დანიელ ბუაძე

ბუღალტერი

ქეთევან გუგუზიძე