

„შპს „საწნახელი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024წ.

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ზოგადი ინფორმაცია	7
2 წარდგენის საფუძვლები	7
3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	8-11
4 ძირითადი საშუალებები	11
5 არამატერიალური აქტივები	11
6 ფული და ფულის ექვივალენტები	11
7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12
8 მარაგები	12
9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
10 გრძელვადიანი ვალდებულებები	12
11 კაპიტალი	12
ზოგადი მიზნები და პოლიტიკა	13
საბაზრო რისკები	13
12 პირობითი ვალდებულებები	13
13 საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

შპს „საწნახელი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	135630	506543	888684
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	562869	385800	460143
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	135103	61649	350087
მარაგები სულ	1013878	761955	648504
მზა პროდუქცია	135203	150152	177051
სხვა	878675	611803	471453
ბიოლოგიური აქტივები	167323	170956	122520
თვითღირებულების მოდელით	167323	170956	122520
სხვა არამატერიალური აქტივები	1835	2097	2097
ძირითადი საშუალებები	1889217	1656795	895319
სულ აქტივები	3905855	3545795	3367354
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	0	5917	2557
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	620	0	1500
საგადასახადო ვალდებულებები	33655	27820	23902
სხვა ვალდებულებები	451763	366813	261594
სულ ვალდებულებები	486038	400550	289553
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3419817	3145245	3077801
სულ საკუთარი კაპიტალი	3419817	3145245	3077801
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3905855	3545795	3367354
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1847480	1715947	2347418
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	34275	33737	27959

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

თარიღი: 15,09,2025



შპს „საწნახელი“
მოგება- ზარალი
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

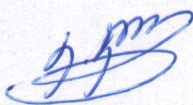
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1361986	1527344
საქონლის გაყიდვიდან	1361986	1527344
გაყიდვების თვითღირებულება	-378434	-439341
საერთო მოგება	983552	1088003
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1898	20950
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-78531	-91795
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-106982	-77938
იჯარის ხარჯი	-18282	-12500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193923	-175917
სულ საოპერაციო ხარჯები	-395820	-337200
საოპერაციო მოგება	587732	750803
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	9833	-15488
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-31232	-33859
მოგების გადასახადის ხარჯი	566333	701456
მოგების გადასახადის ხარჯი	-84950	-105218
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	481383	596238
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	481383	596238
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3145245	3077801
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-206811	-528794
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3419817	3145245

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

თარიღი: 15,09,2025




შპს „საწნახელი“
ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

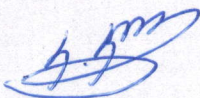
ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/20 24	31/12/20 23
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-370913	-364307
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-370913	-364307
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-17834
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	506543	888684
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	135630	506543

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

თარიღი: 15,09,2025



შპს „საწნახელი“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 წელი

დასახელება	კომპანიის კაპიტალი	სხვა ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 01 იანვარი 2022 წ.			2576783	2576783
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი მოგება 2022 წლის		247677	748695	247677
ნაშთი 01 იანვარი 2023			3077801	748695
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი მოგება 2023 წლის		528794	596238	3077801
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023			3145245	528794
საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული დივიდენტი მოგება 2024 წლის		206811	481383	3145245
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024			3419817	206811
				481383
				3419817

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საწნახელი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 2 სექტემბერს, საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. (ს/ნ 431170010). მისამართი. საქართველო, თელავი, ს. სანიორე, მე-7, I ჩიხი, №1

კომპანიის 1. 50%-იანი წილის მფლობელია უჩა ჭოტიაშვილი, 20001004988 .

2. 50%-იანი წილის მფლობელია კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

1. საქართველოს ტერიტორიაზე მის საკუთრებაში არსებულ სასოფლო-სამეურნეო მიწებზე სხვადასხვა ჯიშის ვაზის კულტურის მოშენება და მაღალი ხარისხის ყურძნის მოსავლის მიღება;
2. საკუთარი ვენახებიდან და, ასევე, სხვადასხვა პირებისაგან შესყიდული ყურძნისგან მაღახარისხოვანი ღვინოს წარმოება და რეალიზაცია;

კომპანიის დირექტორია: კახა ჭოტიაშვილი, 20001013343

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია ნანა ნაცვლიშვილი. 01013028302

2. წარდგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომლებიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ათასებში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა კრიტიკული შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

კომპანია შეადგინა საერთო დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის პერიოდში, თუმცა ის არ იყო შედგენილი მსს ფასს სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს ფასს სტანდარტების შესაბამის ფინანსურ ანგარიშგებას.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც შეადგენდა:

დასახელება	31 დეკემბერი 2024 წელი
1 აშშ დოლარი/ლარი	2,8068
1 ევრო/ლარი	2,9306

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი
შენობები
მანქანა დანადგარები
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი
კომპიუტერული ტექნიკა
ავტომობილები

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
30 წელი
10-15 წელი
5-7 წელი
5 წელი
10 წელი

იჯარით აღებული ქონების
კეთილმოწყობა

იჯარის ვადისა და აქტივის სასარგებლო მოსახურების
ვადას შორის უმცირესი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

3.5 იჯარა

იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში.

3.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს მხოლოდ ფულს საბანკო ანგარიშზე,

3.8 სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების კომპანიას არ გააჩნია

3.9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ

მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ კომპანია მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება. გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა კომპანიის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

3.11 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

3.12 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

3.13 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი

სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები
კომპანიის ძირითადი საშუალებების 2024 წელს

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთები	273766
დაუმთავრებელი მშენებლობა	7649
შენობები	453621
ნაგებობები	286069
მანქანა-დანადგარები	501577
ოფისის აღჭურვილობა	31189
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	157018
სატრანსპორტო საშუალებები	237456
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	108194
სხვა ძირითადი საშუალებები	0
სულ	2056539

5. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საბოლოო ნაშთი
არამატერიალური აქტივები	1835
სულ	1835

6. ფული და ფულის ექვივალენტები
ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	
ნაღდი ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	135630
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	135630

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	562869
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	135103
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	697972

8. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2024 წელს გამოიყურებოდა შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024 წ.
დვინო მასალები	535603
მაკომპლექტებელი ნაწილები	24649
ტარა	243353
დაუმთავრებელი წარმოება	38838
მზა პროდუქცია	135203
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	36233
სულ	1013879

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	34275
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34275

10. გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის გრძელვადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	31.12.2024 წ.
გადავადებული მოგების გადასახადი	451763
სულ	451763

11. კაპიტალი

დასახელება	31.12.2024 წ.
გაუნაწილებელი მოგება	3419817
სულ	3419817

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი კურსთა შორის სხვაობის გამო.

12.პირობითი ვალდებულება

პირობითი ვალდებულებები და მოთხოვნები კომპანიას არ გააჩნია

13.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიებდნენ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

დირექტორი

კახა ჭოტიაშვილი

