

შპს „თელედა“

ს/ნ-400048747

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

სექტემბერი 2024 წ.

შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა
2. საქმიანობის შედეგი
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნა-კომენტარები.

შპს თელედა	
აქტივები---31. 12. 2024 წ.მდგომ.	თანხა
ნაღდი ფული სალაროში	965.31
ფული საბანკო ანგარიშებზე	261423.79
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	912250.10
სულ მიმდინარე აქტივები	1174639.26
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0
საქონელი	1822.98
სამშენებლო მასალები	0
საქონელი-----ოფისის დასუფთავებისათვის	1544.03
საქონელი დეპუსტაციისთვის	2058.39
საქონელი დეპუსტაციისთვის---(მზა საქმელები)	0
ნედლეული და მასალები	2561.44
ღვინო-მასალა	296896.58
მზა პროდუქცია	219592.30
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	195485.30
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	719961.02
მიწის ნაკვეთები	64480.75
დაუმთავრებელი მშენებლობა	9640.17
ნარგავები	1952.14
შენობები	1142946.77
ნაგებობები	110099.72
მანქანა-დანადგარები	689313.41
ელ. საღებები და ელ მოწყობილობა	1653.70
ამოსაკვეთი დანა	257.30
დამხმარე ჭურჭელი ღვინისთვის	10476.88
ხის საღებავი (კასრებისთვის)	34.49
ოფისის აღჭურვილობა	33525.39
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	24870.49
სამზარეულოს ჭურჭელი	948.28
სხვა ინვენტარი	238.50
შერწყმის შედეგად მიღებული ქონება	7004.22
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	269.02
არამატერიალური აქტივები	5634.28
მიმდინარე ვალდებულებები	-17738.15
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2085607.36
სულ აქტივები	3980208
კაპიტალი და ვალდებულებები--31.12. 2024 წ.	თანხა
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	216473
საწესდებო კაპიტალი	253931
მოგება/ზარალი	3509804
სულ საკუთარი კაპიტალი	3763734
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3980208

განმარტებები ფინანსური ანგარიშგებისათვის.

1. ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „თელედა“ არის 2012 წლის 17 მაისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, მინიჭებული აქვს ს/ნ--400048747, საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: თელავის მუნიციპალიტეტი, სოფ. კისისხევი, სადაც საკუთრებაში ფლობს საოფისე შენობა-ნაგებობებს და ღვინის მარანს, რომელიც აღჭურვილია თანამედროვე მანქანა-დანადგარებით, ჩამოსასხმელი ხაზებით, ღვინის შესანახი ცისტერნებით, ქვევრებით, მარნით და წარმოებისათვის საჭირო ყველა პირობით და ინვენტარით. დასაქმებულია მუშა-მოსამსახურეებით. საწარმო ზრუნავს დასაქმებულ თანამშრომლებზე და პროდუქციის ხარისხის გაუმჯობესებაზე.

საწარმოს ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან. აღნიშნული ღვინის რეალიზაციას ანხორციელებს როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე ექსპორტით სხვადასხვა ქვეყნებში: აშშ, საფრანგეთი, ჩინეთი, ნიდერლანდები, ლატვია, ინგლისი და ა.შ.

2023 წ. და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საწარმოს წილი განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შპს „თელედა“---მერი დაქიშვილი (პ/ნ-20001042041)---60 % წილის მფლობელი.

შპს „თელედა“---მამაუკა წერეთელი (პასპორტი N 464395660)---36 % წილის მფლობელი.

შპს „თელედა“---ზაქარია კიკნაძე (პასპორტი N 423354514)---4 % წილის მფლობელი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

2. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები,-- საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას. უცხოურ ვალუტაში გამოსატული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის, ფუნქციონალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. დადებითი და უარყოფითი სხვაობები აღიარებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის ფულადი სახსრები შედგება ძირითადად, რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებით, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში მცირდება, შესყიდვებთან დაკავშირებული ვალდებულებების დაფარვით, ასევე საბიუჯეტო და კომპანიის თანამშრომელთა მიმართ, ვალდებულებების დაფარვით და ისეთი გასავლებით, რომელიც ეკონომიკური საქმიანობის განხორციელებასთან არის დაკავშირებული. ძირითადად, თანხების გაცემა და მიღება ხდება საბანკო ანგარიშების საშუალებით.

ნაღდი ფული სალაროში----- 5.31. 12. 2023 წ.---355 ლარი.

წლის განმავლობაში მიღებულია-----9101 ლარი.

წლის განმავლობაში გაცემულია-----8491 ლარი.

5.31. 12. 2024 წ.—965 ლარი.

ფული საბანკო ანგარიშებზე----5. 31. 12. 2023 წ---321933 ლარი.

წლის განმავლობაში შემოსულია ----3293680 ლარი.

წლის განმავლობაში გასულია-----3354189 ლარი.

5. 31. 12. 2024 წ.---261424 ლარი.

მიმდინარე ანგარიშებზე, ძირითადად, ჩარიცხვების დიდი წილი შეადგენს, ადგილობრივი გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებს. ასევე, ექსპორტიდან მიღებული შემოსავლები ირიცხება ევროს და დოლარის საბანკო ანგარიშებზე.

ბანკის ანგარიშებიდან გადრიცხული თანხების დიდი ნაწილი მიმართულია საქონლის შეძენასთან დაკავშირებული ვალდებულებების დასაფარად, ასევე მუშა-მოსამსახურეთა ხელფასების, სატრანსპორტო და სხვა სახის მომსახურებების, კომუნალური გადასახადების, საგადასახადო ვალდებულებების, ბანკის სესხის ძირის და %-ის დასაფარად.

3. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია მზა პროდუქციის, ნედლეულის და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისთვის, შემდგომი რეალიზაციის მიზნით.

კომპანიას მარაგების, მ.შორის, მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში შეაქვს მის შეძენა-გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე, ისეთი დანახარჯები, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

კომპანია მარაგის, მ.შორის მზა პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, **(31. 12. 2024 წ.)** მარაგებში არსებული მზა პროდუქციის, მასალების, ღვინო-მასალის, ნედლეულის საბალანსო ღირებულება შეადგენდა **719961 ლარს**.

31. 12. 2023 წლის ბოლოსთვის შეადგენდა: 699251 ლარს. წარმოგიდგენთ ცხრილს, 2023 -2024 წლის შესადარის პერიოდებზე, დეტალურად:

დასახელება	ნ. 31. 12. 2024 წ.	ნ. 31. 12. 2023 წ.
1. მზა პროდუქცია-----	219592 ლარი.	196656 ლარი.
2. ღვინო-მასალა-----	296897 ლარი.	255481 ლარი.
3. ნედლეული და მასალები-----	2562 ლარი.	2561 ლარი.
4. სხვა სასაქონლო-მატერ. მარაგები-----	195485 ლარი.	236339 ლარი.
5. სამშენებლო მასალები-----	0 ლარი.	4318 ლარი.
6. საქონელი დეგუსტაციისთვის-----	2058 ლარი.	86 ლარი.
7. სხვა სახის საქონელი-----	1823 ლარი.	1975 ლარი.
8. საქონელი ოფისის დასუფთავებისთვის----	1544 ლარი.	1835 ლარი.
სულ:	719961-00	699251-00

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, მისგან ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია აქტივის ღირებულებისა და თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება.

არამატერიალური აქტივის ცვეთის ღირებულებას, კომპანია განსაზღვრავს: საგადასახადო კოდექსის, მუხლი 113, ნაწილი 2-ის შესაბამისად. კერძოდ, ცვეთის ნორმად განსაზღვრულია 15 %.

არამატერიალური აქტივები--5.31. 12. 2023 წ-----4113-88 ლარი.

მიღება-----2391-87 ლარი.

დარიცხ. ცვეთა 15 %-----871-47 ლარი.

5. 31. 12. 2024 წ-----5634-28 ლარი.

5. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომელთა გამოყენების ვადა აღემატება ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტს, შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება, გამოიყენება საქონლის წარმოებაში,

ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და მისგან მოხდება ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

კომპანია თავდაპირველად, ძირითად საშუალებებს შემოსავალში იღებს, ნასყიდობის ფასით, ასევე აქტივის ღირებულებას ემატება ყველა ისეთი დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ადგილამდე მიტანასთან, მონტაჟთან, სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან და გამოსაყენებლად კომპანიის დასახული მოზნებისთვის.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება, საგადასახადო კოდექსის **მუხლი 111. საამორტიზაციო ანარიცხები და გამოქვითები ძირითად საშუალებათა მიხედვით.** ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ჯგუფდება და ერიცხება შესაბამისი ნორმები.

შენობა-ნაგებობებს ცვეთა ერიცხება 5%. მანქანა -დანადგარებს, წარმოებაში გამოყენებად მოწყობილობებს, ავეჯს და კომპიუტერებს 20 %. არამატერიალურ აქტივებს 15 %.

	ძირითადი საშუალებები			
დასახელება	ნ. 31. 12. 2023 წ.	ზრდა	შემცირება	ნ.31.12. 2024წ
გრძელვადიანი აქტივები-----სულ:	1919223.85	719257.43	535135.77	2103345.51
მიწის ნაკვეთი, არასასოფლო სამეურნეო, 2184,00 კვ.მ.	7303	0	0	7303
მიწის ნაკვეთი, სასოფლო სამეურნეო (საკარმიღამო) 1335 კვ.მ.	57177.75	0	0	57177.75
დაუმთავრებელი მშენებლობა	17926.62	326926.58	335213.03	9640.17
ნარგავები	1466.39	603.06	117.31	1952.14
შენობები	1129306.02	30819.43	17178.68	1142946.77
ნაგებობები	114859.37	1000	5759.65	110099.72
მანქანა-დანადგარები	500402.89	348479.19	159568.67	689313.41
ელ. სადენები და ელ მოწყობილობა	1797.50	0	143.80	1653.70
ამოსაკვეთი დანა	279.67	0	22.37	257.30
დამხმარე ჭურჭელი ღვინისთვის	11387.88	0	911	10476.88
ხის საღებავი (კასრებისთვის)	34.49	0	0	34.49
ოფისის აღჭურვილობა	33686.10	7337.30	7498.01	33525.39
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	29404.76	1700	6234.27	24870.49
სამზარეულოს ჭურჭელი	1182.81	0	234.53	948.28
სხვა ინვენტარი	298.13	0	59.63	238.50
შერწყმის შედეგად მიღებული ქონება	8280.09	0	1275.87	7004.22
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	316.50	0	47.48	269.02
არამატერიალური აქტივები	4113.88	2391.87	871.47	5634.28

დარიცხული ცვეთა ჯამურად, (2024 წ.) შეადგენს-----178120 ლარს.

დაუმთავრებელი მშენებლობის ანგარიში, ძირითადად მოიცავს,- 2024 წელს იმპორტით (იტალია) მიღებული ჩამოსასხმელი ხაზის მონტაჟისთვის გაწეული სამუშაოების საფასურს. ასევე, ჩამოსასხმელი საამქროს მოპირკეთებაზე გაწეულ დანახარჯებს და ეტიკეტის და ჩაჩის დასაკრავი მანქანის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად, გაწეული დანახარჯების საფასურს.

6. მიმდინარე და გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიის ვალდებულებები შედგება: საქონლის შესყიდვიდან მიღებული ვალდებულებებისგან, სასესხო (საბანკო კრედიტი) ვალდებულებებისგან, საგადასახადო ვალდებულებებისგან და თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებებისგან.

მიმდინარე ვალდებულებები, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს,-----
31. 12. 2024 წ. – 17738-15 ლარი.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკის სესხი)---216473 ლარი.

კომპანია სრული პასუხისმგებლობით ეკიდება მის წინაშე წარმოშობილ ვალდებულებებს და დროულად ახდენს მის დაფარვას. **ბანკის სესხის %-ის თანადაფინანსებას** ახდენს **ღვინის ეროვნული სააგენტო**, შეღავათიანი აგროკრედიტის ფარგლებში. საანგარიშგებო პერიოდში, ჩარიცხულია ჯამურად---**28644 ლარი**. ჩარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, სესხის %-ის გადახდის დღეს. რის შემდეგადაც, ავტომატურად ხდება სესხის %-ის დაფარვა.

7. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

საანგარიშგებო პერიოდის--**31. 12. 2024 წ.**-- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგენდა: -----**912250 ლარი.**

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების შესაბამისად და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს ადგილობრივი გაყიდვებიდან და ექსპორტიდან მისაღებ თანხებს.

8. საკუთარი კაპიტალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება, მესაკუთრეების მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან. **31. 12. 2023 წ.** მდგომარეობით შეადგენდა---**253931 ლარს.**

საანგარიშგებო 2024 წელს, საწესდებო კაპიტალში არ ყოფილა ცვლილება.

	31. 12. 2024 წ.	31.12. 2023 წ.
საწესდებო კაპიტალი -----	253931-00	253931-00
დაგროვილი მოგება ჯამურად -----	3509803-00	3492484-00
სულ საკუთარი კაპიტალი .-----	763734-00	3746415-00

9. გაუნაწილებელი მოგება

გაუნაწილებელი მოგება შედგება: ადგილობრივი რეალიზაციიდან, ექსპორტიდან და სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო მიღებული ან მისაღები შემოსავლებიდან, რომელიც შემცირებულია კომპანიის მიერ, ეკონომიკური მიზნებისთვის, გამოყენებული და გაცემული ყველანაირი დანახარჯებით.

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს. შესაძლებელია გაყიდვებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯების შეფასება და ამონაგები თანხის საიმედოდ შეფასება, რომელიც მოიცავს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება -----3509803-00 ლარს.

გაუნაწილებელი მოგება-----ნ.31. 12. 2023 წ.-----	+ 3492484 ლარი.
2024 წლის მოგება (წლიური შედეგი)-----	+17319
საანგარიშგ. პერიოდის ბოლოს-----ნ. 31. 12. 2024 წ.-----	+3509803 ლარი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. შემოსავლებს და ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია არ გეგმას ლიკვიდაციას ან საქმიანობის რაიმე სახით შეკვეცას.

კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატება მის მიმდინარე ვალდებულებებს, რაც უზრუნველყოფს მის ლიკვიდურობას, შემდეგ წლებშიც

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	262389	322288	115212
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	912250	1107162	827415
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	719961	699251	708747
მზა პროდუქცია	219592	196656	213508
სხვა	500369	502595	495239
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	3087	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5634	4114	3990
ძირითადი საშუალებები	2079973	1915110	2027216
სულ აქტივები	3980207	4051012	3682580
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	3933
ანარიცხები	0	0	5897
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	20244
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	7368
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	216473	304597	170427
სულ ვალდებულებები	216473	304597	207869
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	253931	253931	253931
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3509803	3492484	3220780
სულ საკუთარი კაპიტალი	3763734	3746415	3474711
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3980207	4051012	3682580
სულ მოკლევადიანი აქტივები	189460	2128701	823959

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1524620	1961016
საქონლის გაყიდვიდან	1423285	1901463
მომსახურების გაწევიდან	4987	4237
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	96348	55316
გაყიდვების თვითღირებულება	-361439	-562045
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1163181	1398971
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-511146	-457974
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-178120	-198947
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-35630	-31731
იჯარის ხარჯი	-9000	-9000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-411966	-345547
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1145862	-1043199
საოპერაციო მოგება	17319	355772
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა(	17319	355772
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	17319	355772
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	17319	355772
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3746415	3474711
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-84211
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	143
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3763734	3746415

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2024 31/12/2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფუ	3302782	4022461
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულ	-3362681	-3815385
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-59899	207076
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	322288	115212
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	262389	322288