

შპს თეთროსანი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს თეთროსანი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	5,863,302	3,847,055
სხვა შემოსავლები		23,287	71,121
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		255,297	303,174
მარაგის შეძენა		(3,747,365)	(3,069,704)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(449,077)	(203,336)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(204,913)	(141,686)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(450,623)	(273,636)
საგადასახადო ხარჯი		(14,903)	(13,227)
სხვა ხარჯი	6	(96,990)	(10,452)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,178,014	509,310
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(79,130)	(31,151)
ფინანსური ხარჯი		(153,641)	(147,418)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		945,242	330,742
მოგების გადასახადი		(17,991)	(4,033)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		927,252	326,708

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს თეთროსანი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,465,236	1,572,236
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,465,236	1,572,236
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	580,396	325,099
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,235,413	1,320,362
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		21,883	66,828
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,234	132,939
სულ მიმდინარე აქტივები		2,838,924	1,845,228
სულ აქტივები		4,304,160	3,417,464
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,382,040	558,565
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,388,040	564,565
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1,764,400	2,025,390
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,764,400	2,025,390
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,128,490	794,809
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		23,230	32,700
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,151,720	827,509
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,304,160	3,417,464
დირექტორი			
მთ. ბუღალტერი			

შპს თეთროსანი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	9,465	249,706	259,171
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,465)	-	(3,465)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	329,912	329,912
გაცემული დივიდენდი		(21,053)	(21,053)
31.12.2023 ნაშთი	6,000	558,565	564,565
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	925,422	925,422
გაცემული დივიდენდი	-	(101,947)	(101,947)
31.12.2024 ნაშთი	6,000	1,382,040	1,388,040

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს თეთროსანი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	12/31/2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,852,377	3,695,674
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,668,104)	(4,025,367)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(348,461)	(148,615)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>835,812</u>	<u>(478,307)</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(399,136)</u>	<u>(208,101)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	436,675	(686,408)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	436,675	(686,408)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(96,850)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	6,000
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(96,850)</u>	<u>6,000</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	768,120
სესხის დაფარვა	(326,632)	(149,710)
პროცენტის დაფარვა	(143,504)	(147,418)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	349	23,170
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,744)	(26,307)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(471,531)</u>	<u>467,855</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(131,705)	(212,553)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	132,939	345,492
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,234	132,939

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თეთროსანი პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, საქართველო, ქობულეთის რაიონი, სოფელი წყავროკა

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების მიერ.

თემურ ლაზიშვილი, 61004037887 - 50%

თემურ რომანაძე, 61001065183 - 50%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ბეტონის წარმოება. ასევე სატრანსპორტო მომსახურება

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად მნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტი“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	5,863,302	3,847,055
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	23,287	71,121
ჯამი:	5,886,589	3,918,176

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საიჯარო მომსახურება	196,658	93,904
საკონსულტაციო ხარჯი	17,176	15,814
სხვა მომსახურების ხარჯი	236,788	163,919
ჯამი:	450,623	273,636

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	96,990	10,452
ჯამი:	96,990	10,452

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
შენობები	60,853	60,853	0	0
მანქანა-დანადგარები	1,891,899	37,060	0	1,854,839
ოფისის აღჭურვილობა	7,994	0	0	7,994
ჯამი:	1,960,746	97,913	-	1,862,833

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
შენობების ცვეთა	4,057	4,057		0
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	488,405	199,258		289,147
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	3,048	1,599		1,449
	495,510	204,913		290,596
საბალანსო ღირებულება	1,465,236		-	1,572,236

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შეძენილი მარაგი	3,747,365	3,069,704
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	325,099	46,745
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	580,396	325,099
	0	0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	2,235,413	1,320,362
ჯამი:	2,235,413	1,320,362

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1,074	132,774
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	160	165
ჯამი:	1,234	132,939
	0	0

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,764,400	2,025,390

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,128,490	794,809
ჯამი:	1,128,490	794,809

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს თეთროსანი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	5,863,302	3,847,055
სხვა შემოსავლები		23,287	71,121
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		255,297	303,174
მარაგის შემენა		(3,747,365)	(3,069,704)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(449,077)	(203,336)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(204,913)	(141,686)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(450,623)	(273,636)
საგადასახადო ხარჯი		(14,903)	(13,227)
სხვა ხარჯი	6	(96,990)	(10,452)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,178,014	509,310
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(79,130)	(31,151)
ფინანსური ხარჯი		(153,641)	(147,418)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		945,242	330,742
მოგების გადასახადი		(17,991)	(4,033)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		927,252	326,708

დირექტორი

ბუღალტერი

თ. იაშვილი



შპს თეთროსანი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,465,236	1,572,236
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,465,236	1,572,236
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	580,396	325,099
მითხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,235,413	1,320,362
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		21,883	66,828
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,234	132,939
სულ მიმდინარე აქტივები		2,838,924	1,845,228
სულ აქტივები		4,304,160	3,417,464
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,382,040	558,565
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,388,040	564,565
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1,764,400	2,025,390
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,764,400	2,025,390
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,128,490	794,809
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		23,230	32,700
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,151,720	827,509
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,304,160	3,417,464

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

თ. იაშივიძე



შპს თეთროსანი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	9,465	249,706	259,171
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,465)	-	(3,465)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	329,912	329,912
გაცემული დივიდენდი	-	(21,053)	(21,053)
31.12.2023 წაშთი	6,000	558,565	564,565
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	925,422	925,422
გაცემული დივიდენდი	-	(101,947)	(101,947)
31.12.2024 წაშთი	6,000	1,382,040	1,388,040

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

თ. იაშვილი



შპს თეთროსანი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	12/31/2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,852,377	3,695,674
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,668,104)	(4,025,367)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(348,461)	(148,615)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>835,812</u>	<u>(478,307)</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(399,136)</u>	<u>(208,101)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	436,675	(686,408)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	436,675	(686,408)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(96,850)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	6,000
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(96,850)</u>	<u>6,000</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	768,120
სესხის დაფარვა	(326,632)	(149,710)
პროცენტის დაფარვა	(143,504)	(147,418)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	349	23,170
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,744)	(26,307)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(471,531)</u>	<u>467,855</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(131,705)	(212,553)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	132,939	345,492
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,234	132,939

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

თ. იმეიშვილი



10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1,074	132,774
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	160	165
ჯამი:	1,234	132,939
	0	0

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,764,400	2,025,390

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,128,490	794,809
ჯამი:	1,128,490	794,809

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

თ. იაშიჭიკი

