შპს ინექს დიზაინი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის"-ის მიხედვით, 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ ინექს დიზაინი“-ის („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

  2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2024 წლის 18 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „ინექს დიზაინი"-ს საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპარაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „ინექს დიზაინი" არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ 405287167, რეგისტრაციის თარიღი 24/08/2018. იურიდიული მისამართი- საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ახალშენის ქ., N34, სართული 3, ფართი N2 . კომპანიის დამფუძნებელი მარინა ხაბურზანია (01026008793) – 100%, დირექტორი - მარინა ხაბურზანია (01026008793) და ვახტანგ ხაბურზანია(62001016021). შპს ,,ინექსდიზაინი"-ის ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია ვაჭრობის სფეროსთან.

კომპანია ყიდულობს და ყიდის (არ ცვლის პროდუქციის ფორმას) და შემოსავლებს პროდუქციის რალიზაციიდან იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის‘‘-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის" მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ავდის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

დირექტორი
ვახტანგ ხაბურზანია
მარინა ხაბურზანია

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარებაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების

მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი

ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციახდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში.რსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში. უცხოურ

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
2023-2024 საანგარიშო პერიოდი			
		2024	**2023**
საქონლის გაყიდვიდან	16	2,034,842.00	2,821,432
სხვა შემოსავალი		-	798
ნეტო ამონაგები		**2034842.00**	**2822230**
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		1,009,038.00	1,405,825.00
საწყისი მარაგი		535,540.00	605,094.00
შესყიდვა		930,112.00	1,339,261.00
გადამუშავების დანახარჯები		- 3,204.00	- 2,990.00
საბოლოო მარაგი		453,410.00	535,540.00
საერთო მოგება		**1,025,804.00**	**1,416,405.00**
არასაოპერაციო შემოსავალი მათ შორის საპროცენტო	16.1	4932.00	12703
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(97,941.00)	(108,201.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(10,068)	(9,646)
საპროვენტო შემოსავალი		12,168	5,286
საპროცენტო ხარჯი		(69,483)	(6,364)
იჯარის ხარჯი		(141,829)	(107,147)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(89,969.00)	(90,862.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		**(392,190.000)**	**(304,231.000)**
საოპერაციო მოგება		**633,614.00**	**1,112,174.00**
არასაოპერაციო ხარჯები (შემოსავლები)			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდა	18	- 25,349.00	28,871.00
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		**608,265.00**	**1,141,045.00**
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,885,287.00	754,228.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		**(33,708.000)**	**(9,986.000)**
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		**2,459,844.00**	**1,885,287.00**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	საანგარიშო პერიოდი	საანგარიშო პერიოდი
		2024	**2023**	**2022**
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,126,071.00	442,358.00	649,308.00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	12,192.00	2,934.00	2,608.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	226,468.00	275,076.00	227,383.00
მარაგები	4	453,410.00	535,540.00	605,094.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4.1	5,053.00	5,550.00	0.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		**1,823,194.00**	**1,261,458.00**	**1,484,393.00**
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,785,602.00	1,791,834.00	50,789.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6		0.00	0.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**1,785,602.00**	**1,791,834.00**	**50,789.00**
სულ აქტივები		**3,608,796.00**	**3,053,292.00**	**1,535,182.00**
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	891.00	801.00	851.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	9	1,080,645.00	1,160,887.00	756,095.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11			0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	12		0.00	730.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	67,416.00	6,317.00	23,203.00
სხვა ვალდებულელები	14		0.00	75.00
სულ ვალდებულებები		**1,148,952.00**	**1,168,005.00**	**780,954.00**
სულ ვალდებულებები		**1,148,952.00**	**1,168,005.00**	**780,954.00**
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	15		0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,459,844.00	1,885,287.00	754,228.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		**2,459,844.00**	**1,885,287.00**	**754,228.00**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**3,608,796.00**	**3,053,292.00**	**1,535,182.00**

დირექტორი
ვახტანგ ხაბურზანია
მარინა ხაბურზანია

შპს ინექს დიზაინი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	საანგარიშო პერიოდი	საანგარიშო პერიოდი
		2024	**2023**	**2022**
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1126071	442,358.00	649,308.00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	12192	2,934.00	2,608.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	226468	275,076.00	227,383.00
მარაგები	4	453410.00	535,540.00	605,094.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4.1	5053	5,550.00	0.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		**1,823,194.00**	**1,261,458.00**	**1,484,393.00**
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1785602	1,791,834.00	50,789.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6		0.00	0.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**1,785,602.00**	**1,791,834.00**	**50,789.00**
სულ აქტივები		**3,608,796.00**	**3,053,292.00**	**1,535,182.00**
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	891	801.00	851.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	9	1080645	1,160,887.00	756,095.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11			0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	12		0.00	730.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	67416	6,317.00	23,203.00
სხვა ვალდებულელები	14		0.00	75.00
სულ ვალდებულებები		**1,148,952.00**	**1,168,005.00**	**780,954.00**
სულ ვალდებულებები		**1,148,952.00**	**1,168,005.00**	**780,954.00**
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	15		0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,459,844.00	1,885,287.00	754,228.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		**2,459,844.00**	**1,885,287.00**	**754,228.00**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**3,608,796.00**	**3,053,292.00**	**1,535,182.00**

დირექტორი
ვახტანგ ხაბურზანია
მარინა ხაბურზანია

შპს ინექს დიზაინი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
2023-2024 საანგარიშო პერიოდი			
		2024	2023
საქონლის გაყიდვიდან	16	2,034,842.00	2,821,432
სხვა შემოსავალი		-	798
ნეტო ამონაგები		2034842.00	2822230
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		1,009,038.00	1,405,825.00
საწყისი მარაგი		535,540.00	605,094.00
შესყიდვა		930,112.00	1,339,261.00
გადამუშავების დანახარჯები		- 3,204.00	- 2,990.00
საბოლოო მარაგი		453,410.00	535,540.00
საერთო მოგება		1,025,804.00	1,416,405.00
არასაოპერაციო შემოსავალი მათ შორის საპროცენტო	16.1	4932.00	12703
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(97,941.00)	(108,201.00)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(10,068)	(9,646)
საპროცენტო შემოსავალი		12,168	5,286
საპროცენტო ხარჯი		(69,483)	(6,364)
იჯარის ხარჯი		(141,829)	(107,147)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(89,969.00)	(90,862.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(392,190.000)	(304,231.000)
საოპერაციო მოგება		633,614.00	1,112,174.00
არასაოპერაციო ხარჯები (შემოსავლები)			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდა	18	- 25,349.00	28,871.00
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		608,265.00	1,141,045.00
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,885,287.00	754,228.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(33,708.000)	(9,986.000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,459,844.00	1,885,287.00

დირექტორი
ვახტანგ ხაბურზანია
მარინა ხაბურზანია

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული ბანკში - 1 126 071 ლარი.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება პროდუქციის რეალიზაციიდან მისაღებ დებიტორულ დავალიანებებისგან.

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში ძირითადად გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისთვის, რომელიც უკავშირდება პროდუქციის და მომსახურების შესყიდვებს .

4.მარაგები

მარაგები შედგება მზა პროდუქციისგან ,რომელის რეალიზაციაც ხდება შემდგომ.

4.1 სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ამ მუხლში შესულია საგადასახადოსთან არსებული აქტივი .

5.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ძირითადად შედგება საოფისე ინვენტარისგან,მიწისს ნაკვეთისგან და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისგან(რომელიც დასმული გვაქვს როგორც ძირითადი საშუალება),

ქონება	მიწის ნაკვეთი	საოფისე ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება 2024წ	1,745,816.00	23,373.00	22,645.00	**1,791,834.00**
შეძენა 2024 წელი	-	3,836.00	-	**3,836.00**
ცვეთა 2024 წელი		4,222.00	5,846.00	**10,068.00**
გაყიდვა/ჩამოწერა 2024 წელი	-	-	-	**-**
ნარჩენი ღირ-ბა 2024წელი	1,745,816.00	22,987.00	16,799.00	**1,785,602.00**

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები (სესხები) შედგება გაცემული სესხებისგან,რომელიც ამ მომენტში კომპანიას არ გააჩნია

ვალდებულებები

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს მიღებულ მომსახურებაზე გადასახდელ თანხებს .

9. ამ მუხლში შესულია გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები. სესხი ორგანიზაციას აღებული აქვს დამფუძნებლისგან და ვარაუდობს გადახდას რამოდენიმე წლების განმავლობაში .ასევე სესხი არებულია საბანკო დაწესებულებიდან.

11.ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ წარმოადგენს სახელფასო დავალიანებას . 2023 წლის ბოლოსთვის დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ კომპანიას არ გააჩნდა.

12.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებს რომელთა დაფარვა მოხდა მომდევნო საანგარიშო თვეში.

13.გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება პროდუქციის შესაძენად მიღებული ავანსებისგან,რომლის მიწოდებაც უნდა მოხდეს შემდგომ პერიოდში .

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებების მუხლში გაერთიანებულია საპენსიო ფონდთან არსებული დავალიანება,რომელიც კომპანას 2024 წ არ გააჩნია .

15. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან.

16. ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია პროდუქციის რეალიზაციასთან

სხვა შემოსავალი შედგება სატრანსპორტო მომსახურებით მიღებული შემოსავლისგან

16.1 ამ მუხლში შედის არასაოპერაციო შემოსავალი.რომელიც დაკავშირებულია საქონილის დანაკლისთან.დანაკლის კომპანია აღიარებს როგორც არასაოპერაციო შემოსავალს.

17.ხარჯები

სხვა ხარჯები დაკავშირებულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.

ინტერნეტის ხარჯი	478.01
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	13,600.00
სოციალური დანარიცხები	2,244.90
კომუნალური ხარჯი	2,955.71
სატრანსპორტო მომსახურება	2,800.00
საშუამავლო მომსახურება	637.76
დაცვის მომსახურება	1,220.28
ფ/პ მომსახურება	33,031.25
ქონების დაზღვევა	3,208.37
კომუნიკაციის ხარჯები	592.66
მივლინების ხარჯი	10,724.54
სხვა საერთო ხარჯი	1,406.54
რეკლამის ხარჯი	10,144.86
ფ/პ მომსახურება	2,174.92
ბანკის საკომისიო	4,749.22
ჯამი	89,969.02