

შპს თამარი 24/14 445548729

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

- 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება*
- 2. სრული შემოსავლების ანგარიშგება*
- 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება*
- 4. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება*
- 5. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები*

შპს „თამარი24/14“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2024წ

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	97051	378129	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	518851	271683	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1376147	1362458	0
მზა პროდუქცია	1376147	1360202	0
სხვა	0	2256	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	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
ძირითადი საშუალებები	53339	199389	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2045388	2211659	0
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	515812	891100	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	161966	81089	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	509202	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	677778	1481391	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
	136761		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	730268	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
	136761		
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	730268	0
	204538		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8	2211659	0
	199204		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9	2012270	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	677778	972189	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს „თამარი24/14“-ს სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 4	31/12/202 3
ნეტო ამონაგები	31813031	31588469
საქონლის გაყიდვიდან	31813031	31588469
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-30164634	-30351454
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1648397	1237015
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3277	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-348967	-237255
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5298	-7766
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-34369	-24409
იჯარის ხარჯი	-73614	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-77919	-119669
სულ საოპერაციო ხარჯები	-536890	-389099
საოპერაციო მოგება	1111507	847916

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 მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1111507	847916
მოგების გადასახადის ხარჯი	-71125	-17648
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1040382	830268

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1040382	830268
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	730268	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-403040	-100000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1367610	730268
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს „თამარი24/14“-ს კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31.12.2024ლარი

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	730267
კაპიტალის გაზრდა	1111507
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(474165)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(0)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალის ნაშთი 31/12/2024-ის მდგომარეობით	1367610

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თამარი 24/14“ (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2019 წლის 15 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 445548729. კომპანიის იურიდიული მისამართია ბათუმი დავით აღმაშენებლის #28 და საქმიანობის ფაქტობრივი მისამართია ბათუმი ხახულის 67ბ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენდა საკვები პროდუქტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. შპს „თამარი 24/14“ საქართველოს ბაზარზე პროდუქციის შეძენას და ისევ ადგილობრივ ბაზარზე ახდენს მის რეალიზაციას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანიის დირექტორიც როინ აბაშიძეა (პ/ნ 61009002617). კომპანია 2024 წლის განმავლობაში იყენებდა საშუალოდ 14 თანამშრომელს (დირექტორი, ბუღალტერი, ოპერატორები, მძღოლები და საწყობის თანამშრომლები).

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით-ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიას შვილობილი საწარმო არ გააჩნია.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	-
მანქანა დანადგარები	-
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი

საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანია სამეურნეო ოპერაციებისათვის იყენებს იურიდიული პირისგან იჯარით აღებულ ფართს, რომელიც კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, ტრანსპორტირების, დატვირთვის და სხვა ნებისმიერ პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. კომპანია მარაგების თვითღირებულების გამოსათვლელად იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადაც ერთ წელზე მეტია კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

სასესხო ვალდებულება და ოვერდრაფტები

კომპანიის 2023 წლის დეკემბრის მდგომარეობით ქონდა სასესხო ვალდებულება კომერციული ბანკისაგან აღებული 509201,90 ლარის ოდენობით რომელიც 2024 წელში სრულად იქნა დაფარული და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არანაირი სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის მფლობელობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედო შეფასება შესაძლებელია. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება, თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთალი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 31 დეკემბერი 2024

შრომის ანაზღაურება	348967
ცვეთა	5298
საიჯარო ქირა	73614
ტრანსპ. მიწოდ. ხარჯი	6186
ავტომატების მიმდინარე ხარჯი	9552
საპენსიო ფონდი 2%	6979
ბანკის ხარჯი	6035
სესხის ხარჯი	34369
საკანცელარიო ხარჯი	3293
საწვავის ხარჯი	35243
მივლინების ხარჯი	1578
მოგების გადასახადი	71125
კომპიუტ ხარჯი	233
სხვა	8899
სულ	611292

სახელფასო განაცემები

შრომის ანაზღაურება (ხელფასი), ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის, კერძოდ მოგების განაწილების ე.წ. ესტონური მოდელით.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2025 წლის 18 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე

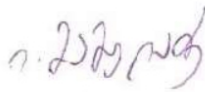
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2025 წლის 18 სექტემბერს



დირექტორი:

როინ აბაშიძე



ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე