

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11
7. ძირითადი საშუალებები.	12
8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
9. ამონაგები	12
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
11. ადმინისტრაციული დანახარჯები	13
12. ფინანსური დანახარჯები	13
13. შემდგომი მოვლენები	14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშ	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	24,699	418,084
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	753,583	604,543
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	733,277	1,141,891
სულ მიმდინარე აქტივები		1,511,558	2,164,518
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	391,955	472,489
არამატერიალური აქტივები		43,946	49,616
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		435,901	522,105
სულ აქტივები		1,947,460	2,686,623
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	833,664	1,429,905
მიღებული ავანსები		-	-
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		2,294	103
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6,450	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		90,775	31,469
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		933,182	1,461,476
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვაღ		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		933,182	1,461,476
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,014,277	1,225,147
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,014,277	1,225,147
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,947,460	2,686,623

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვ	2024 წ	2023წ.
ამონაგები	9	4,431,670	4287374
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებ	10	(3,839,654)	(3,686,251)
საერთო მოგება		592,016	601,123
სხვა შემოსავალი		-	
მიწოდების დანახარჯები		-	(50,912)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(88,403)	(89,088)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(348,003)	(289,839)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	
სხვა ხარჯები		(2,374)	
საოპერაციო მოგება		153,238	171,284
ფინანსური შემოსავალი		-	48723
ფინანსური ხარჯი	12	(24,576)	(14,796)
მოგება დაბეგვრამდე		128,662	205,211
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	
მიმდინარე წლის მოგება		128,662	205,211
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,225,147	2506357
დივიდენდის გაცემა		(339,532)	(1,486,421)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,014,277	1,225,147

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის (ლარი)

	2024წ	2023 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(340,966)	73435
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	86,205	89088
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(136,145)	-3244
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტზე	(390,906)	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2,478)	-31224
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	418,084	290029
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24,699	-
		418,084

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2024	-	1225147	-	1,225,147
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	128662	-	128,662
დივიდენდის განაწილება		(339532)		(339,532)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1014277	-	1,014,277

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სილქევი ინდასტრიზ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2016 წლის 31 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412718242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ. 88, (ნაკვეთი # 01/298) , (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის ძირითადი მეწილეები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის არიან:

კატერინა შოლოკოვა 19911207-04901, FM15520 (უკრაინა) - 90.0 %

ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702) – 10,0 %

კომპანიის დირექტორია : ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სხვა და სხვა სახის ელექტრო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოების და მოწყობილობების წარმოება და ამ საქონლის ექსპორტი. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ

მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- ა. თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

ბ. გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

გ. მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

დ. გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ზანკის (სებ)

მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გაცვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

გადასახადები

კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 25-ე მუხლის და „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია როგორც **თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო**. აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით და გათავისუფლებულია კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებისაგან. შესაბამისად კომპანიას არ აქვს დღგ-ს გადასახადის, საშემოსავლო გადასახადის დაკავების, ქონების გადასახადის, მოგების გადასახადის ვალდებულება და აქვს ვალდებულება მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების/შემძენის შემთხვევაში მიღებული/მისაღები შემოსავლის ან გადასახდელი თანხის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით დაბეგვრისა არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების/შემძენის თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

შპს სილქვი ინდასტრიზ
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

4. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2024 წ.	2023წ
ნაღდი ფული სალაროში	188	641
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	3,028	1,504
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	21,483	415,939
სულ	24,699	418,084

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2024წ.	2023 წ
მოთხოვნები მომსახურეობიდან და მიწოდებიდან	156,983	281,335
გადახდილი ავანსები	596,601	323,208
სხვა		
სულ	753,584	604,543

2024 წლის ბოლოსათვის გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2024 წ.	2023 წ
მზა პროდუქცია	365,533	711,530
ნედლეული და მასალები	9,826	43,960
დაუმთავრებელი წარმოება	353,769	386,087
სპეცები და ინსტრუმენტები	4,148	314
სულ	733,277	1,141,891

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარიში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარე	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტო ორტო	იჯარით აღებული	არამატე რიალურ	სულ
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	56,704	947,281
შემოსვლა		2,198					2,198
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	815,581	7,217	5,195	30,200	34,582	56,704	949,479
ცვეთა	(371,043)	(4,759)	(5,137)	(17,910)	(19,238)	(7,088)	(425,175)
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი	444,538	2,459	58	12,290	15,344	49,616	524,304
ცვეთის ხარჯი	(75,459)	(524)	(37)	(4,410)	(2,302)	(5,670)	(88,402)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	369,079	1,935	21	7,880	13,042	43,946	435,902
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი	444,538	261	58	12,290	15,344	49,616	522,106
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	369,079	1,935	21	7,880	13,042	43,946	435,902

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წ.	2023 წ.
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	673,857.85	222,953
მიღებული ავანსები	159,806.41	1,206,951
სულ	833,664	1,429,905

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს არარეზიდენტი კომპანიები.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
საქონლის გაყიდვიდან	4,431,670	4,236,535
მომსახურებიდან		50,838
სულ	4,431,670	4,287,373

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2024 წ.
მარაგების საწყისი ნაშთი	1,141,891
მარაგების შესყიდვა	3,431,039
მარაგების საბოლოო ნაშთი	733,277
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,839,654

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი.

11. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2024 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

იჯარა	87,509
შრომის ანაზღაურება	209,618
კომუნალური	9,172
საკონსულტაციო	6,500
საწვავი	5,672
რემონტი, მცირეფასიანი, სამეურნეო	5,092
მომსახურება	3,957
ბანკის საკომისიო	2,514
საპენსიო	3,931
სხვა	13,755
დაზღვევა	284
სულ	348,003

12. ფინანსური დანახარჯები

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	24,576
	-
სულ	24,576

13. შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 31 ივლისს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშ	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	24,699	418,084
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	753,583	604,543
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	733,277	1,141,891
სულ მიმდინარე აქტივები		1,511,558	2,164,518
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	391,955	472,489
არამატერიალური აქტივები		43,946	49,616
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		435,901	522,105
სულ აქტივები		1,947,460	2,686,623
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	833,664	1,429,905
მიღებული ავანსები		-	-
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		2,294	103
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6,450	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		90,775	31,469
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		933,182	1,461,476
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვაღ		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		933,182	1,461,476
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,014,277	1,225,147
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,014,277	1,225,147
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,947,460	2,686,623

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვ	2024 წ	2023წ.
ამონაგები	9	4,431,670	4287374
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებ	10	(3,839,654)	(3,686,251)
საერთო მოგება		592,016	601,123
სხვა შემოსავალი		-	-
მიწოდების დანახარჯები		-	(50,912)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(88,403)	(89,088)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(348,003)	(289,839)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები		(2,374)	-
საოპერაციო მოგება		153,238	171,284
ფინანსური შემოსავალი		-	48723
ფინანსური ხარჯი	12	(24,576)	(14,796)
მოგება დაბეგვრამდე		128,662	205,211
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		128,662	205,211
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,225,147	2506357
დივიდენდის გაცემა		(339,532)	(1,486,421)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,014,277	1,225,147

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ ევგენი ჯიხვაძე
მთ. ბუღალტერი _____ იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1ლარი)

	2024წ		2023 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(340,966)		73435
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	86,205		89088
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(136,145)		-3244
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტზე	(390,906)	-	159,279
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2,478)		-31224
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	418,084		290029
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24,699	-	418,084

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2024	-	1225147	-	1,225,147
სხვა ცვლილება	-			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		128662	-	128,662
დივიდენდის განაწილება		(339532)		(339,532)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1014277	-	1,014,277

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.