

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ი/მ აკიფ ზამანოვი“ ინდივიდუალური მეწარმე.

რეგისტრირებულია საქართველოში.

საიდენტიფიკაციო ნომერი **3501017952**

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: **10/09/2013**

ძირითადი საქმიანობა - საბითუმო ვაჭრობა სანტექნიკური მოწყობილობებით.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, რუსთავი, VIII მ/რ, კორ. 5ა, ბ. 46.

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, კახეთის გზატკეცილი #112

ხელმძღვანელი აკიფ ზამანოვი.

2. საქმიანობის შესახებ

მეწარმის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სანტექნიკური მოწყობილობებით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის მეთოდებისაგან.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #2);

- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

ცხრილები

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	320131	719246	
სავაჭრო მოთხოვნები	132452	23910	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	3153443	2905572	2
- მზა პროდუქცია	0	0	
- სხვა	3153443	2905572	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	12247	3
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
- თვითღირებულების მოდელით	0	0	
- გადაფასების მოდელით	0	0	
ძირითადი საშუალებები			4
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	3606026	2845975	
ვალდებულებები			

სავაჭრო ვალდებულებები	323049	378494	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	761000	356705	7
სულ ვალდებულებები	1084049	735199	
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
დამატებითი შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2521977	2110776	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2521977	2110776	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3606026	2845975	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2646570	2087382	8
საკონლოს გაყიდვიდან	2646570	2087382	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2226748)	(1751870)	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	419882	335512	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(76938)	(57250)	
ცვეთა/ამორტიზაცია			
იჯარის ხარჯი	(16704)	(16216)	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები	(17844)	(22560)	9
სულ საოპერაციო ხარჯი	(111486)	(96026)	
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	308336	239486	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)			10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	308336	239486	
მოგების გადასახადი	(61667)	(47897)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	246669	191589	

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	2110776	1871290	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	164532	47897	
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	246669	191589	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	2521977	2110776	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	2836276	2270965	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2836276	2245260	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3351151)	(1641580)	
სხვა			
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		25705	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(645240)	(382783)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1160115)	246602	
საინვესტიციო საქმიანობა	761000		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან			

ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლოსამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან			
მიღებული პროცენტი			
მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები			
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან			
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა			
სესხის პროცენტის გადახდა			
დივიდენდების გადახდა			
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(399115)	246602	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(399115)	246602	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	719246	472644	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	320131	719246	

ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

შეავსეთ იმ შემთხვევაში თუ : საწარმოს აქვს ნებისმიერი სახის ფინანსური ვალდებულება, გარანტია, ან პირობითი ვალდებულება რომლებიც ასახული არ არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (3.15 პუნქტის ა))

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულების, გარანტიის, ან პირობითი ვალდებულების ჯამური თანხა	-	-	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება დამკვეთებთან არ გააჩნია.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საქონლის მარაგი შეადგენს 3153443 ლარს.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი არ ფიქსირდება.

4. ძირითადი საშუალებები

მეწარმეს არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები.

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 323049 ლარს.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას არ გააჩნია სესხები.

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია ვალდებულება 761000 ლარის ოდენობით დამფუძნებლის მიმართ, რომელიც ეტაპურად შემოდიოდა საბრუნავი სახსრების გასაზრდელად.

8. ამონაგები

მეწარმის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სანტექნიკური მოწყობილობებით. მისმა წლიურმა ამონაგებმა შეადგინა 2646570 ლარი.

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით საქონელი

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
საქონლის დანახარჯები	2226748
შრომის ანაზღაურება	76938
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	0
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	0
ქვემოიჯარეების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	0
საიჯარო ქირა	16704
მივლინების ხარჯები	11791
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	0
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	360
საგადასახადო ვალდებულებები	0
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	0
სხვადასხვა მოსაკრებლები	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5693
სულ:	2338234

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში მეწარმეს არასაოპერაციო ხარჯები და შემოსავალი არ ქონია.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში მეწარმეს ფინანსური შემოსავალი არ ქონია.

· 12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება სხვა ზრდა (შემცირება)	31.12.2024
საკუთარი კაპიტალი	2110776	246669	0	164532	2521977
პარტნიორთა კაპიტალი	0	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	2110776	246669	0	164532	2521977
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა 246669 ლარი

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2024 წ. გაიზარდა 246669 ლარით და შეადგინა 2521977 ლარი. სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში: მოხდა წინა წლის შეცდომის გასწორება 164532 ლარის ოდენობით

13. ფულადი ნაკადების ანგარიში

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ, საოპერაციო საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა საოპერაციო ხარჯები.

საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბანკის სესხთან დაკავშირებული გასავალი, გადახდილი პროცენტები, გადახდილი დივიდენდები. საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 3597276 ლარი; გასულია 3996391 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა (399115) ლარი.

მენიძე  უიჯ ზაქარაიძე

