

შპს მოურავი, ს/ნ: 406105833

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის
რომელიც მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წელი	2024 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4 583	48 837	315 293
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 241 198	974 312	781 609
მზა პროდუქცია	16 885	32 413	40 578
სხვა	5 221	2 760	4 123
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16 805	5 954	7 119
ძირითადი საშუალებები	202 880	246 840	238 467
სულ აქტივები	1 487 572	1 311 116	1 387 189
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	367 033	50 477	256 808
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	300 000	-
სხვა ვალდებულებები	1 555	318	863
სულ ვალდებულებები	368 588	350 795	257 671
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 118 984	960 321	1 129 518
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 118 984	960 321	1 129 518
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 487 572	1 311 116	1 387 189

დირექტორი

/ ნატო გაბუნია /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	10 662 298	9 005 745
საქონლის გაყიდვიდან	10 553 644	8 935 760
მომსახურების გაწევიდან	17 953	48 487
სხვა	90 701	21 498
გაყიდვების თვითღირებულება	(8 515 467)	(7 215 828)
საერთო მოგება	2 146 831	1 789 917
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(195 965)	(159 960)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(23 849)	(48 841)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(6 404)	(7 630)
იჯარის ხარჯი	(81 000)	(109 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 445 656)	(1 045 448)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 752 874)	(1 370 879)
საოპერაციო მოგება	393 957	419 038

დორექტორი

/ ნატო გაბუნია /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833) 2013 წლის 31 ოქტომბერი, რეგისტრაციის B13120007 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია ;

- ნატო გაბუნია, 60002020463 – 100%

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - -
ელისო ბუზალაძე, 60002018981

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2024

ლარი/1 აშშ დოლარი 2,6894

ლარი/1 ევრო 2,9753

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო

ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის/სასაქართველოს მაშტაბზე. საანგარიშგებო პერიოდში, კომპანიის ძირითადი სააქმიანობა არის სასურსათო პროდუქტებით ვაჭრობა.

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	10571597	8984247	10 277 262
არასაოპერაციო შემოსავალი	90701	21498	2 876
	10 662 298	9 005 745	10 280 138

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს მიუხედავად მსოფლიო პანდემიისა სწორი მენეჯერული მართვით, კომპანიამ შეძლო საწორი მანიპულირება. სწორი მენეჯერული გათვლებით, კომპანიამ პანდემიის პერიოდშია დაფუძნებული, რაც აძლევს საშუალება სწორად გაუმკლავდეს ყველა პრობლემას.

საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის მოპოვება.

3. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მატერიალური ფასეულობების ნაშთი

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
საქონელი	22106	35173	44 701
სასაქონლო პატერიალური ფასეულობები			
	22 106	35 173	44 701

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რომელიც ერიცხება ბალანსზე და არ არის უიმედო:

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
საქონელი	1241198	974312	781 609
მოთხოვნები მომსახურებიდან და გაყიდვიდან			
	1 241 198	974 312	781 609

5. სასესხო ვალდებულებები

როგორც ავლნიშნეთ საზოგადოება მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში ეწევა პროდუქტებისთ ვაჭრობას კომპანიას თავიდი ეკონომიკური საქმიანობის განასახორციელებლად ჟირდება ფულადი სახსრები, რომელიც მოზიდული აქვს სესხის სახით.

	2023 წელი	2023 წელი	2022 წელი
დასახელება	0	300 000.00	-
გრძელვადიანი სესხი	0	300000	0

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
საქონელი	367033	50477	256 808
სავაჭრო ვალდებულებები	<u>367 033</u>	<u>50 477</u>	<u>256 808</u>

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2025 წლის 10 სექტემბერი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი

/ ნატო გაბუნია /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833) 2013 წლის 31 ოქტომბერი, რეგისტრაციის B13120007 ძირითადი საქმიანობა - სურსათით ვაჭრობა
- 1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ვაჭრობას საკვების დ სამომომხმარებლო პროდუქტის.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.

2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 9 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 10 სექტემბერი .

დირექტორი

/ ნატო გაბუნია /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	10 662 298	9 005 745
საქონლის გაყიდვიდან	10 553 644	8 935 760
მომსახურების გაწევიდან	17 953	48 487
სხვა	90 701	21 498
გაყიდვების თვითღირებულება	(8 515 467)	(7 215 828)
საერთო მოგება	2 146 831	1 789 917
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(195 965)	(159 960)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(23 849)	(48 841)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(6 404)	(7 630)
იჯარის ხარჯი	(81 000)	(109 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 445 656)	(1 045 448)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 752 874)	(1 370 879)
საოპერაციო მოგება	393 957	419 038

დორექტორი

/ ნატო გაბუნია /

ნ. გაბუნია



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს მოურავი (ს/ნ: 406105833)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წელი	2024 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4 583	48 837	315 293
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 241 198	974 312	781 609
მზა პროდუქცია	16 885	32 413	40 578
სხვა	5 221	2 760	4 123
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16 805	5 954	7 119
ძირითადი საშუალებები	202 880	246 840	238 467
სულ აქტივები	1 487 572	1 311 116	1 387 189
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	367 033	50 477	256 808
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	300 000	-
სხვა ვალდებულებები	1 555	318	863
სულ ვალდებულებები	368 588	350 795	257 671
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 118 984	960 321	1 129 518
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 118 984	960 321	1 129 518
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 487 572	1 311 116	1 387 189

დორექტორი

/ ნატო გაბუნია /

ნ. გაბუნია

