

შპს პროდინვესტი (206343483)

მსს ფასს-ის საფუძველზე მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
Bookmark not defined.

2Error!

2024 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.	3
2024 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. სხვა ხარჯები	7
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. კაპიტალი	8
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	8
13. დაკავშირებული მხარეები	9
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	10
(ა) შემოსავალი	10
(ბ) სხვა ხარჯები	10
(გ) ძირითადი საშუალებები	10
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

შპს "პროდინვესტი"-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები					
ფული და ფულის ეკვივალენტები	213669	1452993	72123		
სავაჭრო მოთხოვნები	7382	177779	166619		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	42736	11027	226357		
- მზა პროდუქცია					
- სხვა	94587	127398	1909174		
საინვესტიციო ქონება					
სხვა მიმდინარე აქტივები	1200415	1046129	1210562		
სხვა არამატერიალური აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	55541	71778	18591		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
სულ აქტივები	1614330	2887104	3603426		
ვალდებულებები					
ფინანსური იჯარის ვალდებულება					
სავაჭრო ვალდებულებები	1455	1550	271803		
საგადასახადო ვალდებულებები	208	9471	0		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები					
სხვა ვალდებულებები					
სულ ვალდებულებები	1663	11021	271803		
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1612467	2875883	3331423		
გადაფასების რეზერვი					
სხვა რეზერვები					
სულ საკუთარი კაპიტალი	1612667	2876083	3331623		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	161430	2887104	3603426		

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 16 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე

ბუღალტერი

შპს “პროდინვესტი”-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქმიანობის შედეგები	2024	2023	2022
ნეტო ამონაგები	442241	2074768	4 958 840
საქონლის გაყიდვიდან	379008	2011369	4 902 754
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა	63233	63399	56 086

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(258828)	(2097391)	(4 462 593)
საწყისი მარაგები	(127398)	(1909174)	(1 690 321)
მარაგების შესყიდვა	(226016)	(315616)	(4 681 446)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	94586	127398	1 909 174
საერთო მოგება	183413	(22623)	496 248

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142749)	(190030)	(222 271)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18269)	(18096)	(17 354)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი	(31531)	(69095)	(115 333)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(149016)	(155696)	(450 852)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(341565)	(432917)	(805 809)

საოპერაციო მოგება	(158152)	(455540)	(309 561)
--------------------------	----------	----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(158152)	(455540)	(309 561)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(158152)	(455540)	(309 561)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			

სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(158152)	(455540)	(309 561)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2876083	3331623	3641184
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1105264)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1612667	2876083	3331623

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 16 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “პროდინვესტი” რეგისტრირებული არის “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2009 წლის 14 აგვისტო.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ისნის რაიონი ბ.ხმელნიცკის 2 შესახვევი #6

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „საბითუმო ვაჭრობა მშრალი რძით, კარაქით და სხვადასხვა ნედლეული რძი პროდუქტებისათვის“, 2024 წელს ძირითადი შემოსავალს წარმოადგენს რძის პროდუქტების წარმოებისას გამოსაყენებელი შემადედელების იმპორტს დ შესაბამის რეალიზაციას.

საანგარიშო პერიოდზე კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2024 წლის 31 დეკემბერი	
KOVALKOV SERGEI	100%	

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, და წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად ანგარიშგების თარიღისთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამის მუხლში.

4. შემოსავალი დეტალურად

ლარი	2024წ.
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	375646
სხვა შემოსავალი	66595
სულ შემოსავალი	442241

სხვა შემოსავალი-ს შედგება ბანკში არსებული ფულადი სახსრებზე დარიცხული შემოსავალი 24785ლ., დადებითი კურსთა სხვაობა 37562ლ. და სხვა 885ლ. შემოსავალი არაძირითადი საქმიანობიდან 3363ლ.

5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები დეტალურად

ლარი	2024წ.
სასაწყობო ხარჯები	2756
საკომუნიკაციო ხარჯები	2327
ხარჯები განბაჟების პროცედურებზე	3198
ხარჯები იურიდიულ პროცედურებთან დაკავშირებით	8248
სამივლინებო ხარჯები	7204
ხარჯები აუდიტორულ მომსახურებაზე	35831
ხარჯები პროდუქციის გაყიდვაზე შუამავლებზე	56227
ავტომანქანის მოვლა შენახვის ხარჯები ხარჯები	6486
უარყოფითი კურსთა სხვაობა	20551
სხვა	6188
სულ სხვა ხარჯები	149016

6. ძირითადი საშუალებები

	ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს
ინვენტარი		496	0	0	192	304
მოწყობილობა და ტექნიკა		71281	2032	0	18077	55236
სატრანსპორტო საშუალებები		1	0	0	0	1

	<u>სულ ძირითადი საშუალებები</u>	<u>71778</u>	<u>2032</u>	<u>0</u>	<u>18269</u>	<u>55541</u>

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 31.12.2024 მდგომარეობით.

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

ლარი	2024 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	7382
გადახდილი ავანსები	42736
წინასწარ გაწეული ხარჯი და სხვა მოთხოვნები	1200415
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>1250533</u>

წინასწარ გაწეული ხარჯი 1200415ლ წარმოადგენს სახ.გადასახდელებზე არსებული ზედმეტობები-4035, და სხვა დარიცხული მოთხოვნები შედგენს 1196380 ლარს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 31.12.2024 მდგომარეობით.

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

ლარი	2024წ.
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1455
საგადასახადო ვალდებულებები	208
მოკლევადიანი სესხები	
<u>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>	<u>1663</u>

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე **210487** და სალაროში **3182** ლარი.

10. გადასახადები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება გააჩნია 208 ლარი ქონების გადასახადი რომელის სავადო გადახდის პერიოდი არის 2025 წლის 31 მარტამდე.

11. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

წესდების მიხედვით, საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 200 ლარი.

(ბ) დივიდენდები

კაპიტალის მფლობელს (დამფუძნებელს) უფლება აქვს მიიღოს პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდები.

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია მფას-ის თანახმად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი გაუნაწილებელი მოგების თანხამდე. 2024 წლის განმავლობაში, კომპანიის მიერ დივიდენდის გამოცხადება და გადახდილია პარტნერზე 1 105 264 ლარი.

(გ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) რისკის მართვა

კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა)
- სავალუტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა)

(ი) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ

დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიას სასაქონლო მარაგები შემოაქვს იმპორტით, შესაბამისად ანაზღაურება მომწოდებელთან ხდება უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(ი) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2024 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14661

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „საბითუმო ვაჭრობა მშრალი რძით, კარაქით და სხვადასხვა

შემაღედებული საშუალებებით“, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

ბ ა ლ ა ნ ს ი - შპს "პროდინვესტი"

პერიოდი: 01/01/2024 - 31/12/2024

ქართული ლარი, საბალანსო, ნაერთი, რაოდენობა: 1, კურსი: 1,0000

1 - აქტივი

1000 - მიმდინარე აქტივები

1100 - ნაღდი ფული სალაროში

	საწყისი	საბოლოო
1110 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3205,17	3181,88
	3205,17	3181,88

1200 - ფული საბანკო ანგარიშზე

	საწყისი	საბოლოო
1210 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	667990,13	95483,39
1220 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	781797,75	115003,74
	1449787,88	210487,13

1400 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	საწყისი	საბოლოო
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	177778,88	7381,89
1480 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	10041,18	42153,87
1490 სხვა მოთხოვნები	24,35	89,00
	187844,41	49624,76

1600 - სასაქონლო-მაგერიბალური მარაგი

	საწყისი	საბოლოო
1620 ნედლეული და მასალები	127398,40	94586,70
	127398,40	94586,70

1700 - წინასწარ გაწეული ხარჯები

	საწყისი	საბოლოო
1710 წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება (სახ. გადასახადები)	1542,07	4035,20
	1542,07	4035,20

1800 - ღარიცხული მოთხოვნები

	საწყისი	საბოლოო
1890 სხვა ღარიცხული მოთხოვნები (იურიდიული პროცედურებს გავლი	1044586,50	1196379,66
	1044586,50	1196379,66

1900 - სხვა მიმდინარე აქტივები

	საწყისი	საბოლოო
1910 სხვა მიმდინარე აქტივები	961,47	494,05
	961,47	494,05
	2815325,90	1558789,38

2000 - გრძელვადიანი აქტივები

2100 - ძირითადი საშუალებები

	საწყისი	საბოლოო
2160 ოფისის აღჭურვილობა	123499,94	125532,14
2170 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4844,60	4844,60



2180 გრანსპორტი	53412,18 181756,72	53412,18 183788,92
2200 - ძირითადი საშუალებების ცვეთა		
2260 ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	საწყისი -52218,84	საბოლოო -70296,17
2270 ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-4348,40	-4540,57
2280 გრანსპორტის ცვეთა	-53411,20 -109978,44	-53411,20 -128247,94
	71778,28	55540,98
	2887104,18	1614330,36

2 - პასივი

3000 - მიმდინარე ვალდებულებები

3100 - მოკლევადიანი ვალდებულებები

3110 მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	საწყისი -1550,19 -1550,19	საბოლოო -1454,75 -1454,75
--	---------------------------------	---------------------------------

3300 - საგადასახადო ვალდებულებები

3330 გადასახდელი დღგ	საწყისი -9259,59	საბოლოო -0,00
3390 სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-211,45 -9471,04 -11021,23	-208,39 -208,39 -1663,14

5000 - საწესდებო კაპიტალი

5100 - საწესდებო კაპიტალი

5115 საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	საწყისი -200,00 -200,00	საბოლოო -200,00 -200,00
--------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

5300 - მოგება / ზარალი

5310 გაუნაწილებელი მოგება	საწყისი -3640984,24	საბოლოო -2535721,08
5320 აკუმულირებული ზარალი	765101,80 -2875882,44 -2876082,44 -2887103,67	923254,37 -1612466,71 -1612666,71 -1614329,85

3 - მოგება/ზარალი

0,00

0,00



საქმიანობის შედეგები 31.12.2024-ს მდგომარეობით	2024	2023	2022
ნეტო ამონაგები	442 241	2 074 768	4 958 840
საქონლის გაყიდვიდან	379 008	2 011 369	4 902 754
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა	63 233	63 399	56 086
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(258 828)	(2 097 391)	(4 462 593)
საწყისი მარაგები	(127 398)	(1 909 174)	(1 690 321)
მარაგების შესყიდვა	(226 016)	(315 616)	(4 681 446)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	94 586	127 398	1 909 174
საერთო მოგება	183 413	(22 623)	496 248
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142 749)	(190 030)	(222 271)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18 269)	(18 096)	(17 354)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი:			
იჯარის ხარჯი	(31 531)	(69 095)	(115 333)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(149 016)	(155 696)	(450 852)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(341 565)	(432 917)	(805 809)
საოპერაციო მოგება	(158 152)	(455 540)	(309 561)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	(158 152)	(455 540)	(309 561)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(158 152)	(455 540)	(309 561)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(158 152)	(455 540)	(309 561)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 876 083	3 331 623	3 641 184
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1 105 264)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 612 667	2 876 083	3 331 623

დირექტორი



ბუღალტერი

