

შპს „ხისარი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, შეაფასოს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ხისარი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

1. ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
2. მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
3. მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
4. მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
5. შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
6. ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
7. გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
8. აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2025 წლის 10 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



არაიკ ვართანიანი

რიმა რუსიშვილი

2024 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება (GE)	შენიშვნები	2024 ლარი	2023 ლარი
მიმდინარე აქტივები		629382	579652
ნაღდი ფული		29242	1811
სავაჭრო მოთხოვნები		99391	84855
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები		17225	323447
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		388226	159435
საგადასახდო აქტივი		95298	10104
გრძელვადიანი აქტივები		3215032	2764429
არამატერიალური აქტივები		86156	86156
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		-15754	-10911
მიწა		751801	751801
ძირითადი საშუალებები		2693847	2147340
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		-301018	-209956
აქტივები სულ		3844414	3344081
კაპიტალი		832740	925095
სარეზერვო კაპიტალი		0	0
საწესდებო კაპიტალი		971129	726181
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი			
მიმდინარე მოგება-ზარალი		-138386	-101086
ვალდებულებები		3011674	2718986
მიმდინარე ვალდებულებები		882912	469471
სავაჭრო ვალდებულებები		115715	231551
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		22064	6017
საგადასახდო ვალდებულებები		3826	21556
დარიცხული ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		741307	210347
გრძელვადიანი ვალდებულებები		2128762	2249515
გრძელვადიანი სესხი		2128762	2249515
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3844414	3344081
შპს „ხისარი“-ის დირექტორი			
არაიკ ვართანია			
შპს „ხისარი“-ის მთავარი ბუღალტერი			
რიმა რუსიშვილი			



	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	694645	1094060
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-261247	-757393
საერთო მოგება	433398	336667
სხვა შემოსავალი	310964	87625
მიწოდების ხარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები	-792411	-565929
ცვეთა და ამორტიზაცია	-95905	-66439

2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

სულ საოპერაციო ხარჯები	-888316	-632368
საოპერაციო მოგება	-143954	-208076
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	106651	
მოგება გადასახადამდე	-37303	-208076
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	-37303	-208076
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	-101086	106990
დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-138389	-101086

შპს „ხისარი“-ს დირექტორი
არაიკ ვართანიანი

შპს „ხისარი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2024 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილე ბელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
2023 წლის შემოსავალი		312319		-208076	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	726181				-101086
2024 წლის შემოსავალი		244948		-37303	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	971129				-138389

შპს „ხისარი“-ს დირექტორი
არაიკ ვართანიანი

შპს ხისარი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2024 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1309631	1312592
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-694685	-990245
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-209919	-201192
სხვა	-21750	288678
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	383276	409833
გადახდილი გადასახადები	-92661	-181893
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	290616	227941
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-286137	-2012114
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		32979
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-286137	-1979135
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდისთვის	140324	285220
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	310968	2300000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი		
ვალდებულებების გადახდა		
სასესხის ძირის გადახდა	-120753	-674942
სესხის პროცენტის გადახდა	-306509	-174180

დივიდენდების გადახდა		
საკურსო სხვაობა	-1078	9400
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	22952	1745498
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	27430	-5697
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1811	7508
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	29242	1811

შპს „ხისარი“-ს დირექტორი

არაიკ ვართანიანი

შპს „ხისარი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიეშვილი



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ხისარი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2013 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისის, გივი ამილახვარის 1 ჩიხი 23

შპს „ხისარი“ არის სხვადასხვა სახის ავეჯის წარმოების კომპანია, დაარსებული საქართველოში. იგი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ავეჯის წარმოებას ახორციელებდა 1 ოფისის მეშვეობით.

2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის შპს „ხისარი“-ს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის არაიკ ვართანიანი:

	2024	2023
არაიკ ვართანიანი	100 %	100 %

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოთ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია

კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან/მომსახურობიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც საქონელი/მომსახურობა მიეწოდება მყიდველს და საკუთრების უფლება გადაეცემა მას მიღება-ჩაბარების აქტის ან სასაქონლო ზედნადების ხელმოწერის შედეგად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სარგებლობს სს თი ბი სი ბანკის სესხით, აგრეთვე აწარმოე საქართველოს პროგრამაში ვართ ჩართულები. ასევე აუცილებელი თანხების უზრუნველყოფა ხდებოდა დამფუძნებლისგან კაპიტალის შევსებით, საჭიროების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. 2017 წლის 1 იანვარიდან მოქმედებს ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე არ გვაქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები, საოფისე მოწყობილობა 20 პროცენტი, ხოლო შენობა-ნაგებობაზე 5 პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 10%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიაში შიდა კონტროლის მექანიზმების ფარგლებში მოქმედებს მონიტორინგის სამსახური რომლის მოვალეობაში შედის საქონლის ინვენტარიზაცია.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება იურიდიულ პირებზე, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. 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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს ნაწარმოები ავეჯის რეალიზაციიდან, საცალო მყიდველებისთვის.

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	694645	1094060

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2024 წელს აწარმოე საქართველოს მიერ ხელშეკრულების საფუძველზე დაბრუნებულ თანხებს.

	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი სხვადასხვა: აწარმოე საქართველო	310964	87625

3. ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
სესხის პროცენტი	306508	174180

4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-261247	-757393
საოპერაციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-792411	-632368
მოგებ/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-1078	9400

5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2024 წელი	2023 წელი
საოფისე ხარჯები	-58367	-70376
საკომუნიკაციო ხარჯი	-2034	-1508
კომუნალური ხარჯი	-30865	-24383
ცვათა და ამორტიზაცია	-95905	-66439
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-7000	-5666
შრომის ანაზღაურება	-279754	-268483
სადაზღვევო ხარჯები	-3991	-1333
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	-1194	-2118
მივლინების ხარჯი	-4704	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-75	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2025	-17882

3. ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
სესხის პროცენტი	306508	174180

4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-261247	-757393
საოპერაციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-792411	-632368
მოგებ/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-1078	9400

5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2024 წელი	2023 წელი
საოფისე ხარჯები	-58367	-70376
საკომუნიკაციო ხარჯი	-2034	-1508
კომუნალური ხარჯი	-30865	-24383
ცვათა და ამორტიზაცია	-95905	-66439
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-7000	-5666
შრომის ანაზღაურება	-279754	-268483
სადაზღვევო ხარჯები	-3991	-1333
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	-1194	-2118
მივლინების ხარჯი	-4704	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-75	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-2025	-17882

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. შენობა-ნაგებობები, სატრანსპორტო საშუალებები, ოფისის არჭურვილობა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 20%-იანი განიკვეთის მიხედვით

შინაარსი	დაუსრულებელი შენობა	შენობა-ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტი საშუალებები	სულ
	ლარი		ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2024 წ	1594335		316628	26420	1937383
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2024 წ		2108224	273889	10715	2392829
შემოსვლა 2024 წელი		2132911	5932		2140843
გასვლა 2024 წელი	-1594335				
ცვეთა პერიოდის 2024 წ.		-26686	-48671	-15705	-91062
დაგროვილი ცვეთა 2024 წლის დასაწყისში			-157852	-52104	-209956
დაგროვილი ცვეთა 2024 წლის ბოლოს		-26686	-206524	-67809	-301019

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენს სადრიცხვო პროგრამა 1 ც-ს. საადრიცხვო პროგრამის დანერგვა და შესაბამისად მისი კაპიტალიზაცია მოხდა 2022 წელს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 10%-იანი განიკვეთის მიხედვით

თვითღირებულება	ლარი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წ.	75245
დაგროვილი ამორტიზაცია 2023წ.	-10911
ლიცენზიის დამატება	

სესხის პროცენტი	-306509	-174180
	-792411	-632368

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას.

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2024 ლარი	2023 ლარი
მიმდინარე გადასახადი	(0)	(0)
გადავადებული გადასახადი	(0)	(0)

საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებიდან გამომდინარე (მოქმედებს 2017 წლიდან) მოგების გადასახადი უნდა იქნას გადახდილი დივიდენდის გაცემის დროს და საგადასახადო კოდექსის თვალსაზრისით დაუდოკუმენტირებელი ან ნორმის ზევით გაწეული ხარჯის შემთხვევაში, რაც კომპანიას არ აქვს.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად გამზადებულ პროდუქციას, დასაფასოებელ და მცირედ გადასამუშავებელ ნედლეულს, დაბრუნებულ საქონელს. ამავე ანგარიშშია გაერთიანებული საწვავის საწყობიც.

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
საქონელი	388227	159435
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქციის საწყობი		
საწვავის საწყობი		

2024 წლის ამორტიზაცია	-4843
დაგროვილი ამორტიზაცია 2024 წ.	-15754
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	70402

10. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

11. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სასესხო ვალდებულებები:

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
თიბისი ბანკი	554281	586442
თიბისი ბანკი (აწარმოე საქართველო)	1574480	1663073

12. ვალდებულებები

	2024 წელი	2023 წელი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	115715	231551
მიღებული ავანსები	741307	210347
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	22064	6017
თიბისი ბანკი სესხი	2128763	2249515

13. მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების	99391	84855
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		
ავანსად გადახდილი თანხები	17225	323447

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის 22064 ლარს.

15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჩვეულებრივი იჯარით აღებული ვალდებულება არ აქვს.

კომპანიას

16. კაპიტალი

გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

ქვემოთ

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	726181		-101086		625095
2024 წლის შემოსავალი		244948		-37303	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	971129		-138389		832740

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		194
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	29242	1617
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში		

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლისთვის სააღრიცხვო პოლიტიკა არ შეცვლილა.

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება.

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

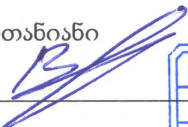
კომპანიას აღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან კაპიტალის ზრდით. აგრეთვე დამფუძნებელი გამოთქვამს მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვაზე.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2025 წლის 10 სექტემბერს.

შპს „ხისარი“-ს დირექტორი

არაიკ ვართანიანი



შპს „ხისარი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიშვილი

