

მპს ტიბია ს/კ 202238060
ასსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს "ტიბია" ს/კ 202238060 რეგისტრირებულია 11/08/2004 რეგისტრაციის ნომრით 2/4-4023	იურიდიული მისამართი:თბილისი, ძველი თბილისის რ-ნი,ბესიკის#4, სართული4,ბინა 14
---	---

პარტნიორები:

კანა გვასალია	პ/ნ 01030002213	წილი 33%
პაპუნა ქობალია	პ/ნ 19001015707	წილი 33%
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	წილი 34%
ხელმძღვანელი		
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	

საქმიანობის სფერო

მპს ტიბია არის ამერიკული კომპანია Zimmer Biomet-ის ოფიციალური და ექსკლუზიური წარმომადგენელი საქართველოში. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სახსრების ენდოპროთეზებით (იმპლანტებით) ვაჭრობა. თავდაპირველად სარეალიზაციო პროდუქციის ძირითად ნაწილს წარმოადგენდა მენჯ-ბარძაყის და მუხლის სახსრის ენდოპროთეზები, ხოლო შემდგომ მოხდა ნომენკლატურის გაფართოება და სხვადასხვა მოდიფიკაციის ორთოპედული და ტრავმატოლოგიური იმპლანტების შემოტანა საქართველოში, ასევე დაემატა სტომატოლოგიური ხაზიც. კომპანია უმთავრესად საქმიანობს საქართველოს სხვადასხვა კლინიკებთან და სადაზღვევო კომპანიებთან დადებული ხელშეკრულებების საფუძველზე. ასევე მონაწილეობს გამოცხადებულ ტენდერებში და გამარჯვების შემთხვევაში ასდენს შესაბამისი ენდოპროთეზების მიწოდებას კლინიკებისთვის. კომპანია ასევე ახორციელებს Zimmer Biomet-ის პროდუქციის რეექსპორტს ქვეყნებში, რომელიც განსაზღვრულია Zimmer Biomet-თან გაფორმებული გენერალური კონტრაქტის ფარგლებში. რეექსპორტი ხორციელდება ისეთ ქვეყნებში როგორებიცაა - სომხეთი, უზბეკეთი, ტაჯიკეთი, ყირგიზეთი და თურქმენეთი. 2021 წლიდან დაიწყო ოპერაციების და საქმიანობის კვლავ გააქტიურებს კოვიდის მიერ გამოწვეული შეფერხებების შემდგომ, ჩვენმა კომპანიამ მონაწილეობა მიიღო ტენდერებშიც და კვლავ ხორციელდებოდა ექსპორტის ოპერაციებიც. მნიშვნელოვანია აღინიშნოს რომ მპს ტიბია 2021 წელს დარეგისტრირდა დღგ-ს გადამხდელად, რადგან საქართველოს საგადასახლო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების თანახმად, ექსპორტის და რეექსპორტის ოპერაციები შედის დღგ-ს რეგისტრაციაზე დადგომისთვის საჭირო ბრუნვაში, აღნიშნულ ცვლილებაში არ იყო დაკონკრეტებული რა უნდა ექნათ კომპანიებს რომლებსაც ექპორტზე გააქვთ დღგ-სგან ისედაც თავისუფალი საქონელი (მაგალითად როგორიცაა ჩვენი შემთხვევა), ამიტომ შემოსავლების სამსახურთან და აუდიტორულ კომპანიებთან კონსულტაციის შემდეგ გადაწყვიტეთ უფრო სწორი იქნებოდა თუ კომპანია დარეგისტრირდებოდა დღგ-ს გადამხდელად.

აღსანიშნავია ასევე, რომ კომპანიის მთავარი პარტნიორის და მომწოდებლის Zimmer Biomet-ის მხრიდან აუცილებელია Due Dilligence პროცედურების გავლა კომპანიის მიერ და ასევე პერიოდულად აუდიტის ჩატარება, აღნიშნული აუდიტი მოიცავს არა მხოლოდ ფინანსურ აუდიტს, არამედ პროცედურების შემოწმებას, იურიდიული დოკუმენტაციის შემოწმებას, ფასწარმოწმის კონტროლს და კომპანიის სხვა მიმდინარე საქმიანობის შემოწმებას. აღნიშნული Due Dilligence პროცედურები და აუდიტი ეხება როგორც საქართველოს ასევე ყველა იმ უცხოურ კომპანიას რომელსაც ვაწვდით პროდუქციას ექსპორტით.

სხვა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მპს ტიბია-ს მიმდინარე საქმიანობაში ან სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში 2024 წელს არ განხორციელებულა.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონირებს ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი

USD	EURO
2,8068	2,9306
2,7208	2,9440

2.ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

მშს ტიბიამ 2017 წელს დააფუძნა ერთობლივი უკრაინული კომპანია ZBEST - 50% წილით. 2019 წელს აღნიშნული კომპანიის კაპიტალში შენატანს შეადგენდა 5000\$-13285.00 ლარს. (ჯამში 2017 წლიდან შენატანი იყო 16500 დოლარი) 2019 წელს მშს ტიბიას მიერ მიერ დაფუძნებული უკრაინული კომპანია კომპანია ZBEST -დან არ მიუღია დივიდენდი. 2020 წელს გადაეწედა კომპანია ZBEST-ის დახურვა, რადგან ვერ მოხერხდა ეკონომიკური საქმიანობის წარმატებულად წარმართვა. კომპანია აჟამად არის დახურვის პროცესში და მშს ტიბიას არ გააჩნია კონტროლი და კონსოლიდაციის საფუძველი ამ კომპანიასთან მიმართებაში.

მშს ტიბიას 2016 წ. ასევე დაფუძნებული აქვს ერთობლივი ყაზახური კომპანია Kazimplant. 30%- წილით. 2020 წელს განხორციელდა ცვლილება ყაზახეთის კომპანიის წილებში. მშს ტიბიას წილი 2020 წელს შეიცვალა 50%-დან 30%-მდე, შესაბამისად მშს ტიბიას აღარ აქვს კონტროლი ყაზახეთის კომპანიაში. ყაზახეთის კომპანია, ისევე როგორც წინა წელს, ჯერ-ჯერობით არანაირ საქმიანობას და აქტივობას არ ახორციელებს. მშს ტიბიამ 2019 წელს Kazimplant-ის კაპიტალში შეიტანა 7000\$ - 18616.50 ლარი (ჯამში 2016 წლიდან შენატანი 15 000 აშშ დოლარი). ყაზახეთში საქმიანობის დაწყება ვერ მოხერხდა ადგილობრივი ბიზნესის წარმოების სპეციფიკის და სირთულეების გამო. სამედიცინო პროდუქციის შეტანას ყაზახეთის ტერიტორიაზე ჭირდება რეგისტრაცია რომელიც საკმაოდ რთული და დროში გაწელილი პროცედურაა.

2024 წლის 01 ნოემბრიდან მშს ტიბია გახდა Kazimplant-ის 100% წილის მფლობელი, შესაბამისად კონტროლი გადმოდის მშს "ტიბია"-ზე და შესაბამისად 2024 წლის ანგარიშგება ბარდება კონსოლიდირებული. შვილობილი კომპანიის მიერ ხდება ბალანსის, მოგება ზარალის და ფულადი სახსრების მოძრაობის მონაცემების მოწოდება შესაბამის ვალუტაში, ყაზახურ ტენგეში. კონსოლიდაციისთვის ტენგე გადაყვანილია ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული კურსის ბაზაზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მონაცემით, კურსი 1 ყაზახური ტენგე 0,00537 ლარი

კომპანია ინვესტიციებს აღრიცხავს თვითღირებულების მოდელით რაც გულისხმობს თავდაპირველად ინვესტიციაში გადახდილი თანხით შეფასებას ხოლო შემდგომ აღიარებას გაუფასურებული ზარალის გამოკლებით, თუკი ამის ობიექტური მტკიცებულება არსებობს. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება/ზარალში. მიღებული დივიდენდი აღირიცხება შემოსავლის სახით. 2024 წელს ზემოთ აღნიშნულ კომპანიებში შენატანი არ განხორციელებულა.

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები							
ისტორიული ღირებულება	საოფისე ფართი (70კვ.მ) - ბესიკის N4	ავტოსადგომები (ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ, ავტოსადგომი 35.86 კვ.მ, ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ)	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ინსტრუმენტები	სულ
ანგარიში	2130	2140	2160	2170	2180	2185	
2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	195 234	64 298	12 403	7 709	527 599	720 659	1 527 902
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0	0	4 498	0	4 498
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0	0	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	195 234	64 298	12 403	7 709	532 097	720 659	1 532 400
ცვეთა							
2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	94 785	31 199	10 146	6 509,19	234 248	600 548	977 435
პერიოდის ცვეთა	8 948	2 947	834	205	45 672	80 823	139 429
გასულის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	103 733	34 146	10 980	6 714	279 920	681 371	1 116 864
წმ.საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	100 449	33 099	2 257	1 200	293 351	120 111	550 467
წმ.საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	91 501	30 152	1 423	995	252 177	39 288	415 536
ძირითადი საშუალებები კონსოლიდირებული საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში შვილობილ კომპანიაში							1 021 455
ძირითადი საშუალებები კონსოლიდირებული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შვილობილ კომპანიაში							989 427
სულ							1 404 963

აღიარება თავდაპირველად ხდება პირვანდელი ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუალო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითად საშუალებებზე გაწეული შეძენის შემდგომი დანახარჯები, რომლებიც ზრდიან ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ვადას ან მისგან მისაღებ ეკონომიკურ სარგებელს, კაპიტალიზირდება. ყველა სხვა ხარჯი კი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შედეგი აღიარდება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი წარმოშობისთანავე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის ჯგუფს განსაზღვრული აქვს შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე
- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
- ტრანსპორტი 8-10 წლამდე

კომპანია ყოველი წლის ბოლოს გადახედავს მოძრავი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს.

არამატერიალური აქტივები 31.12.2024 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	ორის ბუღალტერია	ორის მენეჯერი	სულ
ანგარიში	2590	2590	
2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	600	5996	6596

კომპანია არამატერიალური აქტივების სახით

შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	600	5996	6596
ცვეთა			0
2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	600	3597,6	4197,6
პერიოდის ცვეთა	0	549,63	549,63
გასული ცვეთა	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	600	4147,23	4747,23
წმინდა საბალანსო ღირებულება			0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1848,77	1848,77

ფლობის მხოლოდ საბუღალტრო პროგრამებს, რომელსაც ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან. მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეურნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

2024 2023 (შვილობილი
კომპანიის საანგარიშო
პერიოდის საწყისი)

4.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული საღარიბო	51,34	59,84
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 178 885,39	372 833,72
	1 178 936,73	372 893,56

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	3 831 927,47	2 258 370,22
--------------------	--------------	--------------

4.4 სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვანგარიშო თანხები) და წინასწარ გადახდილი ხელფასები	750,00	0,00
გაღებული სესხები/გადახდილი ავანსები	701 700,00	

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	11 813 334,60	6 935 129,25
საწვავი	2 156,64	2 214,70

5. მარაგები. მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად გაწუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგაზღვრული დღე-ს ჩათვლით. 2024 წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმაართება ფინანსურ შედეგებზე სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

6.1 სავაჭრო ვალდებულებები 2024 2023 (შვილობილი კომპანიის საანგარიშო პერიოდის საწყისი)

სავაჭრო ვალდებულებები	7 476 870,70	3 262 071,34
სხვა ვალდებულებები	131 837,14	10 059,50
საგადასახადო ვალდებულებები	74 127,88	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	702 852,45	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	332 949,39	-

6.2 საბანკო სესხები 2024 2023

კომპანიას გააჩნია პროცრედით ბანკში
საკრედიტო ხაზი, რომელიც ამჟამად არაა
ათვისებული:

ბიზნეს სესხი

მიმდინარე ნაწილი	0	0
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	0

საკრედიტო ხაზი

მიმდინარე ნაწილი	0	0
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	0

სესხი ნომერი-76.5454

მიმდინარე ნაწილი	0	0
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	0

ჯამში: 0 0

7. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

	ვალდებულებები	აქტივები
გადასახადების ერთიანი კოდი	-	32 746
სამუშაოსათვის გადასახადი	-	-
საპენსიო შენატონი	-	-
სხვა აქტივები მოცლევადიანი	-	71 520
	-	104 266

8. კაპიტალი

	2024	2023
საწესდებო კაპიტალი	236 288	2 000
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	7 946 120	5 743 929
პერიოდის მოგება	3 332 283	2 211 752
გაგებული დივიდენდი	-1 052 632	-796 587
მოგების გადასახადი	-185 759	-140 574
		1 163 888
პერიოდის მოგება (წინა წლის ხარვეზის კორექტირება)	-104 590	
სულ კაპიტალი:	10 171 711	8 184 408

საწარმოს საერთო კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი, რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით.

გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან.

კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, ხელშეწყობის გადაწყვეტილებით.

დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოგებული ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	18 253 530
არასაოპერაციო შემოსავლები	2 972
ინვესტიციური საქმიანობის შედეგად და სხვა არასაოპერაციო	2 770
	18 259 272

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. ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიქმნება მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

თვითღირებულების დანახარჯები

სასაქონლო ნაშთი 3/ დასაწყისში	10 357 685
შეძენა	14 560 101
სასაქონლო ნაშთი 3/ბოლოს	11 813 335
	13 104 451

რეალურზაციისა და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

რეალურზაციის ხარჯები

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	13 104 451
ტვირთის შენახვის და სატერმინალო მომსახურების ხარჯები	53 488
ტრანსპორტირებისა და დაზღვევის ხარჯები	30 319
საწვავის ხარჯი	22 618
	13 210 877

ადმინისტრაციული ხარჯი

საოფისე ხარჯები	806
ადმინისტრაციული ხარჯები ხელფასის ჩათვლით (კონსოლიდირებული)	66 467
შრომის ანაზღაურება	807 643
საიჯარო ქირა	5 400
საოფისე ხარჯები	5 389
სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	2 164
ჰოსტინგის ხარჯი	945
მოზილური კომუნიკაციის ხარჯი	6 600
ჯანმრთელობის დაზღვევის ხარჯი	35 922
ავტომანქანების დაზღვევის ხარჯი	8 683
ავტომანქანის შეკეთების ხარჯი	8 789
საკონსულტაციო ხარჯები	1 185
ცვითა და ამორტიზაცია	139 979
სხვა საგადასახადო ხარჯი	79 465
წყალმომარაგების ხარჯი	1 108
ელექტროენერგიის ხარჯი	697
შენობის საექსპლუატაციო მოსაკრებელი	805
დასუფთავების ხარჯი	70
ბუნებრივი აირის ხარჯი (გათბობა)	620
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	95 613
სხვა სამეურნეო ხარჯები	255 605
მარკეტინგული და საგანმანათლებლო /ტრენინგების ხარჯი	29 591
წარმომადგენლობითი ხარჯები	12 992

ბანკის მომსახურების ხარჯები	5 273
სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	130
სანავიგაციო მომსახურების ხარჯი	120
ავტომანქანის პარკირების ხარჯი	918
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	8 420
სოციალ. დანარიცხები არაპირდაპირ ხელფასზე	9 543
ქონების გადასახდის ხარჯი	11 613
რეკლამის ხარჯები	1 804
	1 604 359

10. მოგების გადასახადი

უსასყიდლო მიწოდება	4 773
კურსთა შორის სხვაობებიდან გამოწვეული ხარჯი	
	4 773

11. სხვა სრული შემოსავლები და ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი (ხარჯები):

ქველმოქმედების ხარჯი	945
საპროცენტო ხარჯი	273
კურსთა შორის სხვაობებიდან გამოწვეული ხარჯი	105 761
	106 979

12. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწყისი ნაშთი

372 892,90

მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს
 მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები
 თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს
 გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს
 ბანკის მომსახურების ხარჯები
 მივლინების და სხვა მცირე ხარჯები
 საპენსიო შენატანები
 ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი

17 693 269,56
 -14 579 141,52
 -652 998,40
 -486 737,36
 -5 273,44
 -68 678,39
 -6 300,00
 -24 844,57
1 869 295,88

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

-

-
0,00

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები
 გაცემული სესხები და ავანსები
 ანაბრის პროცენტის ღირებულება
 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (საბანკო გარანტიები, სესხები აშ)
 გადახდილი ღირებულება

-749 844,75
 2 717,81
 683 875,28
 -1 000 000,00
-1 063 251,66

საბოლოო ნაშთი

1 178 937,11

დირექტორი: კობა ჯახია



ფინანსური მდგომარეობა	
	31/12/2024
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 178 937
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 831 927
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	702 450
მარაგები	11 813 335
გასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია	11 813 335
სხვა	0
საინვესტიციო ქონება	0
მოკლევადიანი აქტივები	106 422
საგადასახადო აქტივი	32 746
საწვავი	2 157
სხვა აქტივები, მოკლევადიანი	71 520
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 848
პროგრამული უზრუნველყოფა	1 848
ძირითადი საშუალებები	1 404 963
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	86 754
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	19 126 637
ვალდებულებები	0
საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8 673 297
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	7 476 871
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	86 496
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
საგადასახადო ვალდებულებები	74 128
გამომუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	702 852
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	332 949
სხვა ვალდებულებები	45 340
სულ ვალდებულებები	8 718 637
საკუთარი კაპიტალი	0
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	236 288
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	10 171 712
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	10 408 000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	19 126 637

დირექტორი: კობა ჯახია



მოგება-ზარალის უწყისი

შემოსავლები

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	18 253 530
არასაოპერაციო შემოსავლები	2 972
ინვენტარიზაციის შედეგად და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	2 770

ჯამი	18 259 272
-------------	-------------------

გაყიდვების თვითღირებულება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	13 104 451
ტვირთის შენახვის და სატერმინალო და სხვა მომსახურების ხარჯები	53 488
ტრანსპორტირებისა და დაზღვევის ხარჯები	30 319
საწვავის ხარჯი	22 618

ჯამი	13 210 877
-------------	-------------------

საოპერაციო ხარჯები

საოფისე ხარჯები	806
ადმინისტრაციული ხარჯები ხელფასის ჩათვლით (კონსოლიდირებული)	66 467
შრომის ანაზღაურება	807 643
საიჯარო ქირა	5 400
საოფისე ხარჯები	5 389
სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	2 164
ჰოსტინგის ხარჯი	945
მობილური კომუნიკაციის ხარჯი	6 600
ჯანმრთელობის დაზღვევის ხარჯი	35 922
ავტომანქანების დაზღვევის ხარჯი	8 683
ავტომანქანის შეკეთების ხარჯი	8 789
საკონსულტაციო ხარჯები	1 185
ცვთა და ამორტიზაცია	139 979
სხვა საგადასახდო ხარჯი	79 465
წყალმომარაგების ხარჯი	1 108
ელექტროენერგიის ხარჯი	697
შენობის საექსპლუატაციო მოსაკრებელი	805
დასუფთავების ხარჯი	70
ბუნებრივი აირის ხარჯი (გათბობა)	620
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	95 613
სხვა სამეურნეო ხარჯები	255 605
მარკეტინგული და საგანმანათლებლო /ტრენინგების ხარჯი	29 591
წარმომადგენლობითი ხარჯები	12 992
ბანკის მომსახურების ხარჯები	5 273
საღარიბ აპარატის მომსახურების ხარჯი	130
სანავიგაციო მომსახურების ხარჯი	120
ავტომანქანის პარკირების ხარჯი	918
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	8 420
სოციალ. დანარჩენები არაპირდაპირ ხელფასზე	9 543
ქონების გადასახდის ხარჯი	11 613
რეკლამის ხარჯები	1 804

ჯამი	1 604 359
-------------	------------------

არასაოპერაციო ხარჯები

უსასყიდლო მიწოდება	4 773
ქველმოქმედების ხარჯი	945
საპროცენტო ხარჯი	273
კურსთა შორის სხვაობებიდან გამომწვეული ხარჯი	105 761

ჯამი	111 753
-------------	----------------

პერიოდის მოგება/ზარალი

3 332 283

დირექტორი: კობა ჯახია



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	372 893
ადგილობრივი მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	-1 531 949
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-5 273
გაყიდვიდან მიღებული თანხები	17 693 270
გადასახადები	-486 737
საპენსიო შენატანები	-6 300
ხელფასები	-652 998
ანაბრის პროცენტის დარიცხვა	2 718
დივიდენდის გაცემა	-1 000 000
მივლინების და სხვა მცირე ხარჯები	-68 678
უცხოელი ძირითადი მომწოდებლისთვის გადახდილი თანხები	-13 047 192
გაცემული სესხები და ავანსები	-749 845
კონვერტაციის ხარჯები	-24 845
მიღებული სესხები	683 875
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 178 937

დირექტორი: კობა ჯახია

