

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	275806	204287	120397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1416677	1446297	1273301
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8195	13064	48086
მარაგები	1919054	1979858	1709699
მზა პროდუქცია	1905703	1968771	1699158
სხვა	13351	11087	10541
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	11965	12611	14837
ძირითადი საშუალებები	268630	207431	251449
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3900327	3863548	3417769
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	916298	932896	972899
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84446	67890	65648
საგადასახადო ვალდებულებები	25277	65148	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5631	0	0
სულ ვალდებულებები	1031652	1065934	1038547
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	18000	18000	18000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2850675	2779614	2361222
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2868675	2797614	2379222
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3900327	3863548	3417769
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1695603	1652828	1426196
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ახგმ

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	9734376	9765939
საქონლის გაყიდვიდან	9666403	9765939
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	67973	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7155458	-7183998
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2578918	2581941
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1343306	-1203056
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-75791	-53939
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-85942	-80225
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-571634	-536541
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2076673	-1873761
საოპერაციო მოგება	502245	708180
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-52192	-49336
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	450053	658844
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	450053	658844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზ;	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გაც	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	450053	658844
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2797614	2379222
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-373771	-240452
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5221	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2868675	2797614
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ს.ბ. გოშაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენ	71519	83890
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებ;	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	71519	83890
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტ;	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყი	204287	120397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	275806	204287

ა. ხ. გ. მ. -

შპს რეგალ ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
5. მარაგები	9
6. ძირითადი საშუალებები	10
7. შემოსავალი რეალიზაციიდან	10
8. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება.....	11
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	275806	204287
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1416677	1446297
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		8195	13064
მზა პროდუქცია	10	1905703	1968771
სხვა		13351	11087
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3619732	3643506

გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	11965	12611
ძირითადი საშუალებები	10	268630	207431
სულ გრძელვადიანი აქტივები		280595	220042

სულ აქტივები		3900327	3863548
---------------------	--	----------------	----------------

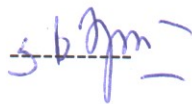
ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		916298	932896
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	84446	67890
საგადასახადო ვალდებულებები		25277	65148
სხვა ვალდებულებები		5631	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1031652	1065934

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		18000	18000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2850675	2779614
სულ საკუთარი კაპიტალი		2868675	2797614
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3900327	3863548

დირექტორი



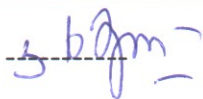
კახა ხმელიძე

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	9666403	9765939
სხვა შემოსავალი		67973	0
ნეტო ამონაგები		9734376	9765939
გაყიდვების თვითღირებულება	11	-7155458	-7183998
საერთო მოგება		2578918	2581941
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1343306	-1203056
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	10	-75791	-53939
იჯარის ხარჯი		-85942	-80225
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	-571634	-536541
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2076673	-1873761
საოპერაციო მოგება		502245	708180
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-52192	-49336
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		450053	658844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		450053	658844
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2797614	2379222
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-373771	-240452
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-5221	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2868675	2797614

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	71519	83890
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	71519	83890
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	204287	120397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	275806	204287

დირექტორი



კახა ხმელიძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რეგალ 2011 წლის 01 იანვრიდან დარეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, მექანიზაციის ქ., N1, კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 400013891. კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი: გიორგი ბიკაშვილი პ.ნ 01027020564.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა პარფიუმერიით და კოსმეტიკით.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს აღმასრულებელი დირექტორი - კახა ხმელიძე

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
მანქანა-დანადგარები	4-5
ოფისის აღჭურვილობა	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

5.6.90

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით; სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;

3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის

5-b შემო

ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. შემოსავალი არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად; საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

3.7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული საღაროში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-24	31-12-23
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	275806	204287
სულ	275806	275806

ნაღდი ანგარიშსწორებით ოპერაციებს ანხორციელებენ მინდობილობით და ხელშეკრულებით ნებადართული პირები; საქვეანგარიშო თანხა გაცივმა დირექტორის ნებართვით.

5. მარაგები

კომპანიას გააჩნია მზა პროდუქცია

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-24	31-12-23
მზა პროდუქცია	1905703	1968771
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	13351	11087
სულ	1919054	1979858

ახგმ

6. ძირითადი საშუალებები

2024 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	2024წ	2023წ
მიწა	9158	9158
მანქანა-დანადგარები	2012	2515
ოფისის აღჭურვილობა	13696	12807
ავეჯისა და სხვა ინვენტარა	2143	2679
სატრანსპორტო საშუალებები	216381	156725
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	23247	18854
არამატერიალური აქტივები	11965	13319
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ.	1992	3984.22
სულ	280595	220042

ცვეთის ხარჯი	2024წ	2023წ
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	503	542
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	4303	3202
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	536	670
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	56166	39445
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	1992	703
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	9958	7152
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2333	2225.52
სულ	75791	53939

7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა პარფიუმერიით და კოსმეტიკით;

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9666403	9765939

ახ. გოგია

შპს რეგალ

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

სულ	9666403	9765939
-----	---------	---------

8. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	2024	2023
ძირითადი მასალის დანახარჯები/ შეძენა	7155458	7183998
მომსახურე პერსონალის ხელფასი და სხვა სარგებელი	1343306	1203056
სულ	8498764	8387054

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, საკონსულტაციო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

2024 და 2023 წლებისთვის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
ბანკის მომსახურება	1649	1777
საკანცელარიო ხარჯი	13578	12838
ეი ბი ეს-ის მომსახურების ხარჯი	1648	1568
GPS მომსახურება	3289	3485
საწვავის ხარჯი	122805	120142
ელ - ენერგიის ხარჯი	7157	7056
წყლის ხარჯი	1519	1391
ოფისის დაცვის მომსახურების ხარჯი	2514	2502
ინტერნეტის ხარჯი	2747	2675
ა/მანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	44187	45528
დაზღვევის ხარჯი	22105	23557
დასუფთავების მოსაკრებელი	1952	1952
მომსახურების გადასახადი	19897	15367
კომუნიკაციის ხარჯები	2717	2490

5-ბგმ

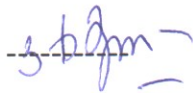
შპს რეგალ

12

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

მობილურის მომსახურების ხარჯები	8400	8357
რეკლამის ხარჯი	249055	225416
112-საქ შინაგან საქმეთა სამინისტრო-სსიპ	173	171
კომუნალური ხარჯი	1584	1128
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	3000	3063
კომპიუტერის ხარჯები	3860	1849
საკასო აპარატის მომსახურების ხარჯი	3186	2923
საპენსიო ანარიცხების ხარჯი	23144	20871
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1467	492
სხვა საერთო ხარჯი	9482	9543
მივლინების ხარჯი	20520	20402
სულ	571634	536541

დირექტორი



კახა ხმელიძე