

შპს „ფიგარო“ (ს/კ 412711114)

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- 3.საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

განმარტებები და შენიშვნები 2024 წლის ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

- 1.საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
- 2.სამუშაო გარემო
- 3.სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები
- 4.ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები
- 5.ძირითადი საშუალებები
- 6.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
- 7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- 8.ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
- 9.სესხები
- 10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
- 11.შემოსავლები (ამონაგები)
- 12.რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება
- 13.სხვა საოპერაციო შემოსავლები
- 14.ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 15.ფინანსური ხარჯები
- 16.ფინანსური შემოსავალი
- 17.საწესდებო კაპიტალი
- 18.მოგების გადასახადი
- 19.ფინანსური რისკების მართვა.
- 20 ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა განმარტება

1. საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფიგაროს“ (კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომერია 412711114. კომპანია დარეგისტრირდა 2009 წლის 01 სექტემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოში. კომპანია შეიქმნა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი, გ. ლეონიძის ქ. N 4 ბ. 13 ფაქტიური მისამართი: ქ. ქუთაისი, რ. ჭეიშვილის ქ. N 15 დამფუძნებელი: . თორნიკე ტყეშელაშვილი, პ/ნ. 60001131267, წილი 100%

შპს „ფიგარო სამეწარმეო საქმიანობას ეწევა ქ. ქუთაისში შპს-ს საკუთარებაში არსებულ შენობა-ნაგებობაში რ. ჭეიშვილის N 15-ში და ახორციელებს საქონლის საბითუმო დისტრიბუციას საქართველოს მასშტაბით კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა (საკვები პროდუქტებით სურსათით საბითუმო ვაჭრობა)

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2024 წელს შეადგენს 10 კაცს.

2. სამუშაო გარემო.

შპს „ფიგაროს“ საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. თუმცა მისი საქმიანობა მოიცავს გარკვეულ რისკებს. მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები.

3. საადრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები

შპს „ფიგაროს“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსგავს სტანდარტის შესაბამისად

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

„კომპანიის“ ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

საპროცენტო შემოსავალი;

საპროცენტო ხარჯი;

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მოქმედ ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით).

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით, მოქმედ ფულად ერთეულში.

უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა გასაყიდად ხელმისაწვდომი კაპიტალის ინსტრუმენტების გადაყვანით გამოწვეული სხვაობებისა, რომლებიც სხვა მთლიან შემოსავალში აღიარდება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი და 1 ევრო 2,9306, 100 რუბლი 2,5405 ლარი.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ

საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს.

მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების ან ზარალის საფუძველზე წარმოქმნილი ვალდებულება

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით)

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი სისტემა არ გულისხმობს მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებას, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება

დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, რომლისთვისაც გადაიხდება დივიდენდი

საგადასახადო ვალდებულების თანხა დივიდენდების განაწილებაზე გაანგარიშდება

წმინდა განაწილების თანხის 15/85-ის სახით.

საგადასახადო ჩათვლა ვრცელდება გადახდილ მიმდინარე მოგების გადასახადზე 2008-2016 წლების გაუნაწილებელ მოგებაზე რომელიც ნაწილდება 2017 წლიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განსაზღვრავს მოგების გადასახადის იმ კონკრეტულ ოპერაციებზე დარიცხვას, რომლებიც არ უკავშირდება საწარმოს ეკონომიურ საქმიანობას, უფასო მიწოდებებს და სხვა წარმომადგენლობით ხარჯებს.

სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს იმ ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივების შესყიდვას.

ძირითადი საშუალების ერთეულის გაყიდვით მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი

განისაზღვრება გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება წმინდა ფორმით სხვა შემოსავლით / სხვა ხარჯის სახით მოგებაში ან ზარალში

ცვეთა დაირიცხება საგადასახადო მეთოდის მიხედვით (კლებადი ცვეთა) დადგენილი საგადასახადო კოეფიციენტების (პროცენტის) მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის დებიტორული დავალიანება

განასხვავებენ მოკლევადიან და გრძელვადიან მოთხოვნებს. მოკლევადიანია ის

მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან ერთი წლის მანძილზე, ხოლო გრძელვადიანი კი ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან 12 თვის შემდეგ.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ფულადი ნაშთებისგან, ვადამდე დეპოზიტებისგან და

ლიკვიდური ინვესტიციებისგან, რომელთა დაფარვის ვადაც შეადგენს სამ თვეს ან ნაკლებს მათი შეძენის თარიღიდან, რაც ექვემდებარება მათ სამართლიან ღირებულებაში ცვლილებების განხორციელების მნიშვნელოვან რისკს.

მიწა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება და აღირიცხება ბალანსში ცალკე.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება საწარმოს ბალანსზე აღრიცხულია მიწის ნაკვეთები, სატრანსპორტო საშუალება, მანქანა დანადგარები, ოფისის აღჭურვილობა, არამატერიალური აქტივები, დაუმთავრებელი მშენებლობა.

იჯარები

განმარტება იმისა მოიცავს თუ არა გარიგება იჯარას.

იჯარის საფუძველზე კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივები, რომლებითაც კომპანიაზე გადადის არსებითად ყველა რისკი და საკუთრების უფლება კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარის სახით.

თავდაპირველი აღიარებისას, იჯარით აღებული აქტივი ფასდება მის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებას შორის უმცირესით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აქტივი აღირიცხება ამ აქტივის შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს ფიგაროს შემთხვევაში იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და იჯარით აღებული აქტივები არ აღიარდება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაში (აღრიცხვაში) აქტივის სახით.

გაუფასურება

გაუფასურების დამადასტურებელი ობიექტური მტკიცებულებები შესაძლებელია ითვალისწინებდეს შემდეგს: მსესხებლის მიერ ვალდებულებების შეუსრულებლობა ან ვადაგადაცილება; „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების თანხის რესტრუქტურისა იხეთი პირობებით, რომლის სხვაგვარად განხილვა „კომპანიას“ არ შეუძლია; ნიშნები იმისა, რომ მსესხებელი გაკოტრდება

გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

4. ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც მოქმედებენ აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშგებო თანხებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება ხელმძღვანელობის გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინის გათვალისწინებით, რომლებიც გონივრულია მოცემულ ვითარებაში. დაშვებების შემცველი მსჯელობების გარდა, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს კონკრეტულ მსჯელობებს. მსჯელობები, რომლებსაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებებში აღიარებულ თანხებზე და იმ დაშვებებზე, რომლებსაც შეუძლიათ გამოიწვიონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილებები,

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

1. მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე
2. ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისა და აგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

3. აქტივის დემონტაჟისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რომლის ვალდებულებასაც იღებს საწარმო ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში.

საწარმოში ძირითადი საშუალებები აღრიცხულა თვითღირებულებით, არჩეული გვაქვს თვითღირებულებით შეფასების მეთოდი და ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება კლებადი ცვეთის დარიცხვის მეთოდის მიხედვით დადგენილი საგადასახადო პროცენტის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა შპს ფიგაროში " 2024 წელს:

	შენიშვნა- ნაგებობა(და უმთ.მშენებ ლობა.)	მიწის ნაკვეთი	მანქანა დანადგარე ბი	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა, ავეჯი ინვენტარი	არამატერ. აქტივები	ჯამი
საწყისი ისტორიული ღირ-ბა	1068197	302272	15068	86103	17057	593	1489290
დაგროვილი ცვეთა	31156	0	2342	26147	7524	513	67682
საწყისი საბალანსო ღირ-ბა (წლის დასაწყისში)	456579	666606	2634	40335	3149	100	1169403
შეძენა 2024 წ.(მიწის ღირებ-ბის გადატანა შენიშვნაზე)	321335	0	11682	35124	8142		376283
დაუმთავრებელი მშენებლობა 2024წ.	290283						290283
დარიცხული ცვეთა 2024 წელს	31156	0	1590	12175	1758	20	46699
გასვლა 2024 წელს (საბალანსო ღირ-ბა)		364334	0	3328	0	0	367662
ნარჩენი საბალანსო ღირ-ბა (პერიოდის ბოლოს) 01.01.2025წ.	1037041	302272	12726	59956	9533	80	1421608

6. სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

სასაქოლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გამომუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს ფიგარო მარაგების (საქონლის) მოძრაობას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი აღრიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის დებიტორული დავალიანებები, რომელიც წარმოექმნება კომპანიას სხვა ფიზიკურ თუ იურიდიულ პირებთან ურთიერთობისას. მოთხოვნები თავისი შინაარსით წარმოადგენს კომპანიის აქტივს, რომელიც შესაძლოა წარმოიქმნას მრავალი მიზეზის გამო: პროდუქციის მიწოდება, სამუშაოს შესრულება, მომსახურეობის გაწევა, მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები, გაცემული სესხები და სხვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კომპანიაში აღრიცხულია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, რომლის თანხების შემოსვლას (გადახდას) კომპანია რეალურად მოელის დებიტორებისაგან.

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებით ფულადი სახსრების მოძრაობის გამოყენებით (შემოსავლისა და გასავლის მთლიანი ნაკადები კატეგორიების მიხედვით). ანგარიშგებაში მოცემულია ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ფაქტიური ნაშთი წლის ბოლოს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიაში ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისის აღრიცხვა წარმოებს ყოველდღიურად და ასევე თვეების მიხედვით.

9. სესხები

საწარმოს აქვს სესხის გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულება. ანგარიშგებაში ცალ-ცალკე ნაჩვენებია გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხის მიმდინარე წილი (2024 წლის ვალდებულება) პროკრედიტ ბანკის მიმართ ეროვნულ ვალუტაში.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში გვერიცხება მოკლევადიანი ვალდებულება, როგორც იმპორტულ ასევე ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ. დავალიანების თანხების და გადახდილი ავანსების (რომლებიც საწარმოს აქვს მომწოდებლის მიმართ უცხოურ ვალუტაში) გადაფასება ხდება წლის ბოლოს 31 დეკემბრის ბანკის ეროვნული ოფიციალური კურსის მიხედვით და შესაბამისად გადაფასების თანხა (სხვაობა) აისახება საკურსო შემოსავალში ან საკურსო ხარჯში.

11. შემოსავლები

კომპანია შემოსავლებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით

დარიცხვის მეთოდის გამოყენებისას გადასახადის გადამხდელმა შემოსავლები და ხარჯები უნდა აღრიცხოს შესაბამისად შემოსავლების მიღების უფლების მოპოვებისა და ხარჯების აღიარების მომენტის მიხედვით, შემოსავლების ფაქტობრივად მიღებისა და ხარჯების ფაქტობრივად გაწევის მომენტის მიუხედავად.

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვის შემდეგ. რეალური ღირებულება ასახავს იმ თანხას, რომელზეც იგივე საქონელი შეიძლება გაიცვალოს ბაზრის მონაწილეებს შორის, ამ საქონლის ძირითად (ან ყველაზე ხელსაყრელ) ბაზარზე შეფასების თარიღისთვის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს. პირველი არის საწარმოსათვის სპეციფიკური ღირებულება, უკანასკნელი კი არა. საქონლის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება შეიძლება არ უდრიდეს რეალურ ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები.

13 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

აღირიცხება შემოსავლები, 2024 წლის ანგარიშგებაში ასახულია შემოსავლები (ბონუსები, საკურსო სხვაობა და სხვა)

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგად , ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში ნაჩვენებია საწარმოს მიერ ცვეთის , საწვავის, კომუნალური, საკომისიო, მივლინება ,რემონტი , ტექნიკური მომსახურება ,სარეკლამო, საგადასახადო (ქონების , მიწის) და მომსახურების სხვადასხვა ხარჯები შესაბამისი დოკუმენტების (ზედნადები , ანგარიშფაქტურა,ინვოისი, ხელშეკრულება) საფუძველზე.

15. ფინანსური ხარჯი

შპს ფიგაროს “ 2024 წელს გაწეული აქვს ბანკის საპროცენტო და ასევე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ხარჯები და საკომისიო ხარჯი.

16. ფინანსური შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2024 წელს საწარმოს არ გააჩნია, გააჩნია მხოლოდ უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შემოსულობები და საკურსო ხარჯები.

17. საწესდებო კაპიტალი

„კომპანიის“ კაპიტალი 01.01.2024 წელს შეადგენდა 1689208 ლარს .კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში თანხები ასახულია შინაარსის შინედვით,

2024 წელს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ მოგებამ შეადგინა 347617ლარი .

გაცემული (დარიცხული) დივიდენდი 59474 ლარი

გადახდილი (დარიცხული) მოგების გადასახადი 10495

საკუთარი კაპიტალი სულ საანგარიშო წლის ბოლოს შეადგინა 1966856 ლარი

.(1689208+347617-59474-10495).= 1966856

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 3344659 ლარს

18. მოგების გადასახადი

2017 წლიდან გაცემულ დივიდენდზე გადასახდელი მოგების გადასახადის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხული დივიდენდის 0,85 %-ზე გაყოფით, მიღებული სხვაობა არის გადასახდელი მოგების გადასახადი.

2024 წელს დამფუძნებელზე გაცემული დივიდენდი შეადგენს 59474 ლარს, გადახდილი მოგების გადასახადი 10495 ლარი .(59474 /0,85*0,15)

19. ფინანსური რისკების მართვა

რისკების მართვის ფუნქცია ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან მიმართებაში. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა ღირებულების რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობა განიხილავს დაუფარავი სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობის ანალიზს და აკონტროლებს ვადაგადაცილებულ ნაშთებს. შესაბამისად ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მას შესწევს უნარი წარმოადგინოს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებული ხანდაზმულობის ან სხვა ინფორმაცია .

20. ანგარიშების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ კომპანია გეგმავს მომდევნო წელს უფრო დახვეწოს , გააღრმავოს ცოდნა მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნებთან მიმართებაში და ამ კუთხით დასახოს მთელი რიგი ღონისძიებები,

ანგარიშების მომზადებაზე პასუხისმგებელი პირი



ტარიელ ესართია



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	152294	151019	202411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	822300	434456	428567
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	166787	304615	545732
მარაგები	781670	1121268	440714
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	781670	1121268	440714
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	80	100	124
ძირითადი საშუალებები	1421528	1169303	814763
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3344659	3180761	2432311
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	40539	35253	17848
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	31710	34128	544
საგადასახადო ვალდებულებები	50354	12883	29015
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	673208	462720	255768
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	581157	942692	762212
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	835	3877	1918
სულ ვალდებულებები	1377803	1491553	1067305
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1966856	1689208	1365006
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1966856	1689208	1365006
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3344659	3180761	2432311
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1142081	890090	1176710
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	796329	548861	305093
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4304184	4018424
საქონლის გაყიდვიდან	4282913	4018424
მომსახურების გაწევიდან	21271	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3461741	-3124565
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	842443	893859
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	57703	25128
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-225631	-238181
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46699	-17338
საპროცენტო შემოსავალი	218	3386
საპროცენტო ხარჯი	-115084	-68107
იჯარის ხარჯი	-10922	-28266
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-134240	-167944
სულ საოპერაციო ხარჯები	-474655	-491322
საოპერაციო მოგება	367788	402537
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 სავა	-20171	-74620
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	347617	327917
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	347617	327917
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	347617	327917
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1689208	1365006
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერ.	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-59474	-3158
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-10495	-557
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1966856	1689208
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	585535	90634
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-258655	-408713
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-305434	325430
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	21446	7351
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-20171	-58743
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	151019	202411
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	152294	151019