

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		993,267.00	249,081.00	928,802.00
საინვესტიციო ქონება	4	3,008,602.00	459,818.00	-
ბიოლოგიური აქტივი				
არამატერიალური აქტივები	4	400.00		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		7,525.00	353,152.00	
		4,009,794	1,062,051	928,802
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	1,405,915.00	1,160,620.00	1,256,081.00
საექსპლუატაციო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	45,954.00	67,599.00	46,560.00
გადახდილი ავანსები		730,750.00	96,627.00	40,379.00
მარაგები	7	505,255.00	358,087.00	446,552.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		5,475.00	5,475.00	6,037.00
		2,693,349	1,688,408	1,795,609
მთლიანი აქტივები		6,703,143	2,750,459	2,724,411
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		308,498.00	308,498.00	308,498.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		(3,786.00)	(3,786.00)	(3,786.00)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,222,035.00	764,857.00	515,266.00
გადაფასების რეზერვი		4,883,340.00	1,398,507.00	1,398,507.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				196,089.00
		6,410,087	2,468,076	2,414,574
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საექსპლუატაციო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	57,031.00	91,212.00	155,738.00
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		2,354.00	773.00	6,219.00
საგადასახადი ვალდებულებები	9	82,952.00	59,069.00	37,384.00
გადასახდელი პროცენტი				
სხვა ვალდებულებები		150,719.00	131,329.00	110,496.00
		293,056	282,383	309,837
მთლიანი ვალდებულებები		293,056	282,383	309,837
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,703,143	2,750,459	2,724,411

<u>მოგება - ზარალის ანგარიშგება</u>			
	<u>შენიშვნა</u>	<u>12/31/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
ამონაგები	10	2,994,408.00	1,837,261.00
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის გაყიდვების თვითღირებულება		(267,256.00)	-
საერთო მოგება		2,727,152	1,837,261
სხვა შემოსავლები	11		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,377,964.00)	(977,959.00)
მიწოდების დანახარჯები			
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		25,218.00	(58,902.00)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯები)		23,912	55324
საოპერაციო მოგება		1,398,318	855,724
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე		1,398,318	855,724
მოგების გადასახადი		(529)	(90,923)
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება		1,397,789.00	764,801.00
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი			
წმინდა მოგება		1,397,789	764,801
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,397,789	764,801

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს 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.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სს „ჩარხი-ხაზი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 200002914

სს „ჩარხი-ხაზი“ დაფუძნდა 1996 წლის 30 აგვისტოს და კომერციული საქმიანობა 1996 წლის 30 აგვისტოს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, თ. ერისთავის ქ., #1 სს „ჩარხი-ხაზი“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი ქონების გაქირავება, საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, ლითონის დასამუშავებელი მოწყობილობების წარმოება

2 მოზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

5 შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს საიჯარო ფართების მოწყობა-გაქირავება, გაქირავებული ფართების მომსახურება. ლითონის მექანიკური დამუშავება, მანქანა-დანადგარების წარმოება, რეალიზაცია, გაშვება-გამართვის სამუშაოების შესრულება

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მიყიდვას გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ იწარმოებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად: თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების გაწესაზღვრელი ვადა დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანაგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	1,405,915.00	1,160,620.00
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	1,405,915	1,160,620

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	45,954.00	67,599.00
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებისადმი	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ	45,954	67,599

შემოწმება

სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები ასეთ

შენიშვნა 7

მარაგები

	2024	2023
წედლეული და მასალები		
მზა პროდუქცია	7,022	7,022
სხვა	498,233	351,065
სულ	505,255	358,087

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	57,031.00	91,212.00
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება		
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	2,354.00	773.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ	59,385	91,985

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	26,791	21,942
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები	8,460	6,696
დღგ	24,675	21,592
ქონების გადასახადი	23,025.61	8,839.74
სულ	82,952	59,069

შენიშვნა 10

ამონაგები

	2024	2023
მომსახურების გაწევა	2,984,170.00	1,807,561.00
საქონლის გაყიდვა		
სხვა	10,238.00	29,700.00
სულ	2,994,408	1,837,261

შენიშვნა 12

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია აქციონერთა კრების მიერ 2025 წლის 24 სექტემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში				
	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		993,267.00	249,081.00	928,802.00
საინვესტიციო ქონება	4	3,008,602.00	459,818.00	-
ბიოლოგიური აქტივი				
არამატერიალური აქტივები	4	400.00		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		7,525.00	353,152.00	-
		4,009,794	1,062,051	928,802
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	1,405,915.00	1,160,620.00	1,256,081.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	45,954.00	67,599.00	46,560.00
გადახდილი ავანსები		730,750.00	96,627.00	40,379.00
მარაგები	7	505,255.00	358,087.00	446,552.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		5,475.00	5,475.00	6,037.00
		2,693,349	1,688,408	1,795,609
მთლიანი აქტივები		6,703,143	2,750,459	2,724,411
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		308,498.00	308,498.00	308,498.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		(3,786.00)	(3,786.00)	(3,786.00)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,222,035.00	764,857.00	515,266.00
გადაფასების რეზერვი		4,883,340.00	1,398,507.00	1,398,507.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	196,089.00
		6,410,087	2,468,076	2,414,574
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	57,031.00	91,212.00	155,738.00
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		2,354.00	773.00	6,219.00
საგადასახადო ვალდებულებები	9	82,952.00	59,069.00	37,384.00
გადასახდელი პროცენტი				
სხვა ვალდებულებები		150,719.00	131,329.00	110,496.00
		293,056	282,383	309,837
მთლიანი ვალდებულებები		293,056	282,383	309,837
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,703,143	2,750,459	2,724,411

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	10	2,994,408.00	1,837,261.00
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის გაყიდვების თვითღირებულება		(267,256.00)	-
საერთო მოგება		2,727,152	1,837,261
სხვა შემოსავლები	11		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,377,964.00)	(977,959.00)
მიწოდების დანახარჯები			
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		25,218.00	(58,902.00)
სხვა შემოსავალი/(ხარჯები)		23,912	55324
საოპერაციო მოგება		1,398,318	855,724
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე		1,398,318	855,724
მოგების გადასახადი		(529)	(90,923)
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება		1,397,789.00	764,801.00
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი			
წმინდა მოგება		1,397,789	764,801
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,397,789	764,801

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარგულირებული 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.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სს „ჩარხი-ხაზი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 200002914

სს ჩარხი-ხაზი“ დაფუძნდა 1996 წლის 30 აგვისტოს და კომერციული საქმიანობა 1996 წლის 30 აგვისტოს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, თ. ერისთავის ქ., #1 სს „ჩარხი-ხაზი“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი ქონების გაქირავება, საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, ლითონის დასამუშავებელი მოწყობილობების წარმოება

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

5 შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს საიჯარო ფართების მოწყობა-გაქირავება, გაქირავებული ფართების მომსახურება. ლითონის მექანიკური დამუშავება, მანქანა-დანადგარების წარმოება, რეალიზაცია, გაშვება-გამართვის სამუშაოების შესრულება

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად: თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. აქტივებზე ცვეთის თვითღირებულების განაწილებით მათი წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა დარიცხვა ხდება აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება.

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განალიზდება 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. 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.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული და მოთხოვნაზე ანგარიშები	1,405,915.00	1,160,620.00
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	1,405,915	1,160,620

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	45,954.00	67,599.00
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ	45,954	67,599

შემოწმება

სავაჭრო მოთხოვნები

შენიშვნა 7

მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქცია	7,022	7,022
სხვა	498,233	351,065
სულ	505,255	358,087

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

შენიშვნა 8**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	57,031.00	91,212.00
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება		
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
თანაშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	2,354.00	773.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ	59,385	91,985

შენიშვნა 9**საგადასახადო ვალდებულებები**

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	26,791	21,942
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები	8,460	6,696
დღგ	24,675	21,592
ქონების გადასახადი	23,025.61	8,839.74
სულ	82,952	59,069

შენიშვნა 10**ამონაგები**

	2024	2023
მომსახურების გაწევა	2,984,170.00	1,807,561.00
საქონლის გაყიდვა		
სხვა	10,238.00	29,700.00
სულ	2,994,408	1,837,261

შენიშვნა 12**ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია აქციონერთა კრების მიერ 2025 წლის 24 სექტემბერს
--