

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

შპს „არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75 509	39 230
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	260 949
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	66 289	66 853
მარაგები	650 265	460 417
სხვა	650 265	460 417
ძირითადი საშუალებები	3 282 576	2 553 309
სულ აქტივები	4 074 639	3 380 758
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	730 950	127 161
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	28 948	37 197
საგადასახადო ვალდებულებები	86 735	293 751
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 074 412	-
სხვა ვალდებულებები	9 960	9 126
სულ ვალდებულებები	1 931 005	467 235
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 143 634	2 913 523
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 143 634	2 913 523
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 074 639	3 380 758
სულ მოკლევადიანი აქტივები	792 063	827 450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	856 593	467 235

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75 509	39 230
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	260 949
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	66 289	66 853
მარაგები	650 265	460 417
სხვა	650 265	460 417
ძირითადი საშუალებები	3 282 576	2 553 309
სულ აქტივები	4 074 639	3 380 758
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	730 950	127 161
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	28 948	37 197
საგადასახადო ვალდებულებები	86 735	293 751
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 074 412	-
სხვა ვალდებულებები	9 960	9 126
სულ ვალდებულებები	1 931 005	467 235
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 143 634	2 913 523
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 143 634	2 913 523
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 074 639	3 380 758
სულ მოკლევადიანი აქტივები	792 063	827 450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	856 593	467 235

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

E. Solmanov

ე. სოლმანოვ



შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	988 578	3 501 880
საქონლის გაყიდვიდან	948 512	3 211 433
მომსახურების გაწევიდან	40 066	290 447
გაყიდვების თვითღირებულება	(483 845)	(2 132 278)
საერთო მოგება	504 733	1 369 602
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(241 479)	(359 494)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(53 540)	(70 796)
საპროცენტო ხარჯი	(60 406)	-
იჯარის ხარჯი	(165 438)	(410 172)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(341 893)	(666 653)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(862 756)	(1 507 115)
საოპერაციო მოგება	(358 023)	(137 513)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(15 997)	(2 974)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(64 042)	(6 982)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(438 062)	(147 469)
განგრძობითი ოპერაციებიდან	(438 062)	(147 469)
მოგების გადასახადის ხარჯი	(52 570)	(149 121)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(490 632)	(296 590)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(490 632)	(296 590)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2 913 523	4 044 122
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(279 257)	(834 009)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 143 634	2 913 523

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	988 578	3 501 880
საქონლის გაყიდვიდან	948 512	3 211 433
მომსახურების გაწევიდან	40 066	290 447
გაყიდვების თვითღირებულება	(483 845)	(2 132 278)
საერთო მოგება	504 733	1 369 602
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(241 479)	(359 494)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(53 540)	(70 796)
საპროცენტო ხარჯი	(60 406)	-
იჯარის ხარჯი	(165 438)	(410 172)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(341 893)	(666 653)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(862 756)	(1 507 115)
საოპერაციო მოგება	(358 023)	(137 513)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(15 997)	(2 974)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(64 042)	(6 982)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(438 062)	(147 469)
მოგების გადასახადის ხარჯი	(52 570)	(149 121)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(490 632)	(296 590)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(490 632)	(296 590)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2 913 523	4 044 122
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(279 257)	(834 009)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 143 634	2 913 523

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

E. Solmanov



ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

**ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
წლის მოგება გადასახდებამდე	(438 062)	(147 469)
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	(52 570)	(149 121)
ცვეთა და ამორტიზაცია	53 540	70 796
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	45 267	16 259
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	15 997	2 974
ფინანსური ხარჯი	60 406	-
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	(315 421)	(206 561)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	260 949	1 202 003
მარაგების ზრდა/კლება	(189 849)	96 100
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების ზრდა/კლება	565	349 338
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა/კლება	834	5 286
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/კლება	(207 016)	221 791
სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ზრდა/(კლება)	581 427	(4 040)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	131 490	1 663 916
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	(828 076)	(871 301)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(828 076)	(871 301)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან:		
შემოსავალი ნასესხები სახსრებიდან	1 017 512	-
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(3 506)	-
გაცემული დივიდენდები	(279 257)	(834 009)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	734 748	(834 009)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	38 162	(41 394)
საკურსო სხვაობის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში ფლობილი ფულის ნაშთზე	(1 883)	(1 348)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	39 230	81 972
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	75 509	39 230

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:		
წლის მოგება გადასახადებამდე	(438 062)	(147 469)
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	(52 570)	(149 121)
ცვეთა და ამორტიზაცია	53 540	70 796
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	45 267	16 259
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	15 997	2 974
ფინანსური ხარჯი	60 406	-
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	(315 421)	(206 561)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	260 949	1 202 003
მარაგების ზრდა/კლება	(189 849)	96 100
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების ზრდა/კლება	565	349 338
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა/კლება	834	5 286
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/კლება	(207 016)	221 791
სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ზრდა/(კლება)	581 427	(4 040)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	131 490	1 663 916
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	(828 076)	(871 301)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(828 076)	(871 301)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან:		
შემოსავალი ნასესხები სახსრებიდან	1 017 512	-
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(3 506)	-
გაცემული დივიდენდები	(279 257)	(834 009)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	734 748	(834 009)
წმინდა (კლება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	38 162	(41 394)
საკურსო სხვაობის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში ფლობილი ფულის ნაშთზე	(1 883)	(1 348)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	39 230	81 972
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	75 509	39 230

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

E. Solmanov



ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	4 044 122	4 044 122
სულ წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(296 590)	(296 590)
გაცემული დივიდენდი	(834 009)	(834 009)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2 913 523	2 913 523
სულ წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(490 632)	(490 632)
გაცემული დივიდენდი	(279 257)	(279 257)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	2 143 634	2 143 634

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ანგარიშგება კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	4 044 122	4 044 122
სულ წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(296 590)	(296 590)
გაცემული დივიდენდი	(834 009)	(834 009)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2 913 523	2 913 523
სულ წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(490 632)	(490 632)
გაცემული დივიდენდი	(279 257)	(279 257)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	2 143 634	2 143 634

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

დირექტორი:

E. Solmanov



ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

1. შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი („კომპანია“) დაარსდა 2013 წლის 11 თებერვალს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის უცხოური საწარმოს ფილიალი და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელი იყო შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი, თურქეთი.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ტანსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია მ. აბაშიძის ქ. №16, ბათუმი, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება **შემცირებადი ნაშთის მეთოდის** გამოყენებით, რაც გულისხმობს ცვეთის კლებადი თანხების დარიცხვას აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება **საშუალო შეწონილი მეთოდის** გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

31 დეკემბერი
2024

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

2.8068
2.9306

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

4. ძირითადი საშუალებები

მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა-ნაგებობები	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	215 800	292 622	965 642	7 114	525 266	27 433	86 330	2 368 023
დამატება	-	871 301	-	-	-	-	-	871 301
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-	(35 586)	(35 586)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	215 800	1 163 923	965 642	7 114	525 266	27 433	86 330	3 203 738
დამატება	-	827 016	-	-	1 059	-	-	828 076
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	(3 674)	-	(139 715)	(143 389)
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	215 800	1 990 939	965 642	7 114	522 652	27 433	86 330	3 888 425
აკუმულირებული ცვეთა								
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	-	-	31 730	5 317	350 607	15 665	35 901	598 960
პერიოდის ცვეთა	-	-	30 144	360	21 160	2 354	4 034	70 796
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	(19 327)	(19 327)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	-	-	61 874	5 676	371 767	18 019	39 935	650 429
პერიოდის ცვეთა	-	-	28 636	288	16 843	1 883	3 712	53 540
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	(2 951)	-	(95 170)	(98 122)
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	-	-	90 510	5 964	385 658	19 902	43 647	605 848
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	215 800	292 622	933 912	1 798	174 659	11 768	50 429	1 769 063
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	215 800	1 163 923	903 768	1 438	153 499	9 414	46 395	2 553 309
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	215 800	1 990 939	875 132	1 151	136 993	7 531	42 683	3 282 576

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

5. მარაგები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	532 451	349 304
საწვავ-საპოხი მასალები	38	430
სხვა მარაგები	117 776	110 683
სულ	650 265	460 417

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	-	260 949
სულ	-	260 949

7. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2024	31.12.2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	66 289	66 853
სულ	66 289	66 853

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	17 505	10 028
ფული ბანკებში (ლარი)	57 964	29 202
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	41	-
სულ	75 509	39 230

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	730 950	127 161
სულ	730 950	127 161

10. გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, გრძელვადიანი ნასესხები სახსრების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2024	31.12.2023
გადასახდელი სესხის ძირი	1 014 006	-
გადასახდელი პროცენტი	60 406	-
სულ	1 074 412	-

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

12. ამონაგები

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემდეგს:

	2024	2023
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-თი	127	-
რეალიზაცია 18%-იანი დღგ-თი	988 451	3 501 880
სულ	988 578	3 501 880

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	4 002	2 195
საშუამავლო მომსახურების ხარჯი	120 096	381 712
ტრანსპორტირების ხარჯი	11 830	20 644
საერთო ფართის მომსახურების ხარჯი	12 011	40 942
რემონტის ხარჯები	6 227	16 589
სამეურნეო ხარჯი	90	2 251
საკანცელარიო ხარჯები	1 276	685
დასუფთავების ხარჯი	830	218

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

კომუნალური ხარჯი	20 190	36 499
კომუნიკაციის ხარჯები	8 735	11 218
დაცვის ხარჯები	2 186	2 746
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურების ხარჯები	42 273	38 559
საწვავის ხარჯები	2 765	1 696
სატრანსპორტო საშუალების ხარჯი	-	4 039
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	47 070	-
საბანკო ხარჯები	12 907	22 777
სხვა საგადასახადო ხარჯები	28 056	20 664
სხვა საერთო ხარჯები	21 348	63 219
	341 893	666 653

14. წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მოიცავს შემდეგს:

	2024	2023
ეფექტი მოთხოვნებზე	-	-
ეფექტი ვალდებულებებზე	(14 113)	(1 626)
ეფექტი ფულზე	(1 884)	(1 348)
სულ	(15 997)	(2 974)

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის, კომპანიის სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) მოიცავს შემდეგს:

	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(66 392)	(52 917)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2 350	45 935
	(64 042)	(6 982)

16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

17. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას არ ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

საპროცენტო რისკი. საპროცენტო რისკი განიმარტება, როგორც პოტენციური ზარალი, რომელიც გამოწვეულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებში ცვლილებების შედეგად. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

18. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

20. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: ე. სოლმანოვ

შპს არდიჩლი დიშ თიჯარეთ ტექსტილ ინშაათ გიდა სანაი

საპროცენტო რისკი. საპროცენტო რისკი განიმარტება, როგორც პოტენციური ზარალი, რომელიც გამოწვეულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებში ცვლილებების შედეგად. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

18. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

20. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: ე. სოლმანოვ

E. Solmanov

