

შპს "ქუზინოქს"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	113,974	325,454	45,893
არამატერიალური აქტივები	10,335	12,027	12,750
სულ გრძელვადიანი აქტივები	124,309	337,481	58,643

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	438,092	685,855	103,066
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377,970	247,510	274,761
საგადასახადო აქტივები	103,703	156,694	20,575
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	254,046	304,048	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	53,452	102,807	131,540
სულ მიმდინარე აქტივები	1,227,263	1,496,914	529,941
სულ აქტივები	1,351,572	1,834,395	588,584

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	274,091	376,521	339,707
სულ კაპიტალი	274,091	376,521	339,707

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	4,784	4,784	4,784
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,784	4,784	4,784

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	189,831	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	175,228	156,008	51,537
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	2,000	0	1,000
მიღებული ავანსები	695,134	1,283,757	180,763
სხვა ვალდებულებები	10,503	13,324	10,792
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,072,696	1,453,090	244,093
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,351,572	1,834,395	588,584

დირექტორი:

ბარიშ დემირ

- - -

შპს "ქუზინოქს"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4517701	4072207
საოპერაციო ხარჯები	-3720637	-2869918
საერთო მოგება	797064	1202289
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-821584	-878950
საოპერაციო მოგება	-24520	323339
ფინანსური ხარჯები	0	-598
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	-9401	-16526
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-4150	4338
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-38071	310553
მოგების გადასახადი	-10187	-42161
წლის მოგება	-48259	268392
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-48259	268392

- -

დირექტორი:

ბარიშ დემირ

შპს "ქუზინოქს"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	113,974	325,454	45,893
----------------------	---------	---------	--------

არამატერიალური აქტივები	10,335	12,027	12,750
-------------------------	--------	--------	--------

სულ გრძელვადიანი აქტივები	124,309	337,481	58,643
----------------------------------	----------------	----------------	---------------

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	438,092	685,855	103,066
----------	---------	---------	---------

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377,970	247,510	274,761
----------------------------	---------	---------	---------

საგადასახადო აქტივები	103,703	156,694	20,575
-----------------------	---------	---------	--------

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	254,046	304,048	0
----------------------------------	---------	---------	---

ფული და ფულის ექვივალენტები	53,452	102,807	131,540
-----------------------------	--------	---------	---------

სულ მიმდინარე აქტივები	1,227,263	1,496,914	529,941
-------------------------------	------------------	------------------	----------------

სულ აქტივები	1,351,572	1,834,395	588,584
---------------------	------------------	------------------	----------------

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	274,091	376,521	339,707
----------------------	---------	---------	---------

სულ კაპიტალი	274,091	376,521	339,707
---------------------	----------------	----------------	----------------

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	4,784	4,784	4,784
---------	-------	-------	-------

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4,784	4,784	4,784
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	189,831	0	0
---------	---------	---	---

სავაჭრო ვალდებულებები	175,228	156,008	51,537
-----------------------	---------	---------	--------

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	2,000	0	1,000
-------------------------------------	-------	---	-------

მიღებული ავანსები	695,134	1,283,757	180,763
-------------------	---------	-----------	---------

სხვა ვალდებულებები	10,503	13,324	10,792
--------------------	--------	--------	--------

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,072,696	1,453,090	244,093
---------------------------------------	------------------	------------------	----------------

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,351,572	1,834,395	588,584
--------------------------------------	------------------	------------------	----------------

დირექტორი:

ბარიშ დემირ



შპს "ქუზინოქს"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2024 წ.

31 დეკემბერი
2023 წ.

საოპერაციო შემოსავალი	4517701	4072207
საოპერაციო ხარჯები	-3720637	-2869918
საერთო მოგება	797064	1202289

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-821584	-878950
საოპერაციო მოგება	-24520	323339

ფინანსური ხარჯები	0	-598
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	-9401	-16526
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-4150	4338

მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-38071	310553
მოგების გადასახადი	-10187	-42161

წლის მოგება	-48259	268392
-------------	--------	--------

წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-48259	268392
-------------------------------	--------	--------

დირექტორი:

ბარიშ დემირ



შპს „ქუზინოქსი“ ს/კ 406325588

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ქუზინოქსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2021 წელს.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სამრეწველო ტექნიკისა და მოწყობილობების იმპორტი, რეალიზაცია-მონტაჟი.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ახვლედიანის ქ. #23

საქმიანობის ადგილი: მცხეთის რ-ნი, სოფ. ნახტარი.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155) – 50 %-იანი წილით და ბარიშ დემირ (პ/ნ 01017044933) - 50%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი: ბარიშ დემირ (პ/ნ 01017044933)

მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი , 1 ევრო - 2,9306 ლარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა-საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი (GEL), კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ამონაგები

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი (მომსახურება) მიწოდებულია მომხმარებლისთვის, გადაცემულია საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სამუშაო.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მეორადი მსუბუქი ავტომობილები	15 წელი
მეორადი სხვა სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ავეჯი ოფისისათვის	15 წელი
სამეურნეო ელექტრონული მოწყობილობები	8 წელი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა:

- კომპანიის მიერ აქტივის გამოყენების რეჟიმი;

- ▶ სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა;
- ▶ ტექნიკური და ფიზიკური მოძველება;
- ▶ აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს. კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით, რომელიც 10 წელს შეადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული

სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარაა, როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუკი წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური მოგების შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯები აღარ იწვევს მომავალ ეკონომიკურ მოგებას, ან თუ მომავალი ეკონომიკური მოგება არ აკმაყოფილებს ან აღარ აკმაყოფილებს აქტივის ბალანსში აღიარების მოთხოვნებს. კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	51115.42	68266.99
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	724.75	25372.54
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	1611.72	9167.75
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები:	53452	102807

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მანქანა–დანადგარები	1084	129696
ოფისის აღჭურვილობა	4829	7945
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	919	1422
სატრანსპორტო საშუალებები	106868	178113
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	275	8279
სხვა არამატერიალური აქტივები	10335	12027
სულ:	124309	337481

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	637256.85	671649.27
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	9494.26	9892.06
საიჯარო ქირა	37070.62	35324.30
კომუნიკაციის ხარჯები	709.23	1277.13
კომუნალური ხარჯები	3979.22	4303.17
ცვეთა და ამორტიზაცია	10766.72	14379.87
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	19978.11	11687.19
დაზღვევა	0.00	1911.13
რემონტი	3265.26	18965.80
სხვა საგადასახადო ხარჯი	3725.62	1856.77
საბანკო მომსახურება	11844.67	10837.62
სხვა საერთო ხარჯი	83493.18	96865.57
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	821584	878950

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	339,707	339,707
წლის მოგება/ზარალი	-	310,553	310,553
გაცემული დივიდენდი	-	(231,579)	(231,579)
მოგების გადასახადი	-	(42,161)	(42,161)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	376,521	376,521
წლის მოგება/ზარალი	-	(38,071)	(38,071)
გაცემული დივიდენდი	-	(54,171)	(54,171)
მოგების გადასახადი	-	(10,187)	(10,187)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	274,091	274,091