

შპს „მაიკომფორტჯორჯია“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 402076837

ფინანსური ანგარიშგება III კატეგორიის საწარმოს სტანდარტით

ანგარიშგების თარიღი: 31 დეკემბერი 2024 წელი

დირექტორი: დავით
დათუკიშვილი

ა.პ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში (ბალანსი)

ყველა თანხა მოცემულია ლარში (ლ).

სტატია	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	927237	910894	629770
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	351950	385296	400005
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	488205	325000	325000
მარაგები	493967	604264	665823
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	493967	604264	665823
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	238300	1285921	675652
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3186	4246	4246

ე.პ.

ძირითადი საშუალებები	30008	44266	61611
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2532853	3559887	2762107
ვალდებულებები	nan	nan	nan
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	725535	912760	719105
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6015	966936	395399
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	58906	228656	373909

ე.პ.

მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	790456	2108352	1488413
საკუთარი კაპიტალი	nan	nan	nan
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)	1742397	1451535	1273694
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1742397	1451535	1273694
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2532853	3559887	2762107

ა.პ.

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2532853	3511375	3027947
------------------------------	---------	---------	---------

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	790456	2108352	837157
-----------------------------------	--------	---------	--------

კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0
---	---	---	---

ა.ბ.

მოგება-ზარალის ანგარიში

ყველა თანხა მოცემულია ლარში (ლ).

სტატია	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2047825	2822330
საქონლის გაყიდვიდან	2047825	2822330
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1313538	-1940010
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	734287	882320
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-219532	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-26548	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-9403	0
იჯარის ხარჯი	-3522	0

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-184420	-688804
სულ საოპერაციო ხარჯები	-443425	-688804
საოპერაციო მოგება	290862	193516
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	nan	nan
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-45123
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-1273
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	290862	147120
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	290862	147120

ე.პ.

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	nan	nan
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)	290862	147120
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1451535	1273694
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0

ა.პ.

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	30721
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1742397	1451535
nan	nan	nan
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ა.პ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ყველა თანხა მოცემულია ლარში (ლ).

სტატია	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	16343	281124
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	16343	281124
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	910894	629770
927237	910894	

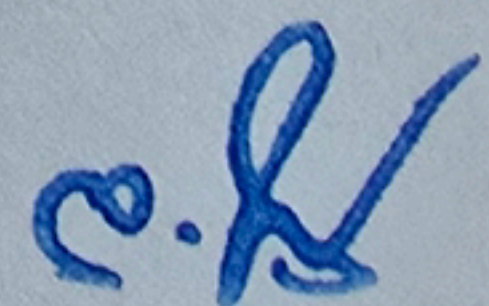
შენიშვნები და კომენტარები

ანგარიშგება შედგენილია III კატეგორიის საწარმოსთვის მოქმედი სტანდარტების შესაბამისად. ბალანსში მოცემულია ძირითადი აქტივები, ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი. მოგება-ზარალის ანგარიშში ნაჩვენებია შემოსავალი, ხარჯები და წმინდა შედეგი. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისში ასახულია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო მიმართულებით მიღებული და დახარჯული სახსრები.

მნიშვნელოვანი ტენდენციები:

- 2024 წელს შემოსავლის მოცულობა შემცირდა წინა წელთან შედარებით.
- ფულადი სახსრების ბალანსი წლის ბოლოს რჩება პოზიტიური.
- ვალდებულებების სტრუქტურა სტაბილურია.

შესაბამისად, კომპანია აგრძელებს საქმიანობას going concern-ის პრინციპის შესაბამისად.



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების უწყისი

ყველა თანხა მოცემულია ლარში (ლ).

სტატია	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	ჯამი
31 დეკემბერი 2022	1000	500000	501000
წლის მოგება/ზარალი 2023	-	100000	100000
31 დეკემბერი 2023	1000	600000	601000
წლის მოგება/ზარალი 2024	-	-773505	-773505
31 დეკემბერი 2024	1000	-173505	-172505



გაფართოებული განმარტებითი შენიშვნები

1. საბუღალტრო პოლიტიკა

კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) ადგილობრივად ადაპტირებულ ვერსიას. აღრიცხვა წარმოებულია დარიცხვის პრინციპით. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2. შემოსავლის აღიარების პრინციპი

შემოსავალი აღიარებულია მაშინ, როდესაც ხდება პროდუქციის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა, შემოსავლის ოდენობა საიმედოდ განსაზღვრულია და არსებობს სავარაუდო ეკონომიკური სარგებელი.

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება საწყის ღირებულებით. ამორტიზაცია დათვლილია სწორი ხაზის მეთოდით, აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის განმავლობაში. მიწა ამორტიზაციას არ ექვემდებარება.

4. სესხები და ვალდებულებები

სესხები და სხვა ფინანსური ვალდებულებები ასახულია თავდაპირველი ღირებულებით. შემდგომ აღრიცხვა ხდება გადახდის თანხით. კომპანიის ვალდებულებები ძირითადად მოკლევადიანია.

5. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს. 31 დეკემბერი 2024 მდგომარეობით, ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენს 927,237 ლარს.

6. შემოსავლებისა და ხარჯების ანალიზი

2024 წელს კომპანიის შემოსავალი შემცირდა წინა წელთან შედარებით (2023 წელი – 2,822,330 ლარი, 2024 წელი – 2,047,825 ლარი). ეს უკავშირდება გაყიდვების მოცულობის კლებას. შესაბამისად, 2024 წელი დასრულდა წმინდა ზარალით.

7. Going concern-ის პრინციპი

მიუხედავად ზარალისა, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების ნაშთი აძლევს საშუალებას გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში. შესაბამისად, ანგარიშგება მომზადებულია Going concern-ის პრინციპის დაცვით.



ა.ბ.