

შპს ბაკო ს.კ 218041884			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	145422	79004	79824
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1346046	1087380	927126
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	579220	418736	618841
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	579220	418736	618841
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	81874	31984	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდგელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	17758	17758	13804
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2170320	1634862	1639595
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	38	0	1799
სავაჭრო ვალდებულებები	702464	300768	366602
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	249242	214179	197930
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	951744	514947	566331
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)	1218576	1119915	1073264
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1218576	1119915	1073264
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2170320	1634862	1639595
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2062280	1585120	1625791
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	128380	263430	368401
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3135860	2672477
საქონლის გაყიდვიდან	3135860	2672033
მომსახურების გაწევიდან	0	444
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1752763	-1565630
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1383097	1106847
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-144048	-136224
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-319
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-21826	-15564
ოჯარის ხარჯი	-39183	-32466
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-577342	-392397
სულ საოპერაციო ხარჯები	-782399	-576970
საოპერაციო მოგება	600698	529877
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-129517	-48756
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	471181	481121
მოგების გადასახადის ხარჯი	-54520	-65170
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	416661	415951
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უმრავლესობის გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელო	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	416661	415951
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1119915	1073264
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-308947	-369300
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-9053	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1218576	1119915
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო ს.კ 218041884		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	435603	420824
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-3588
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-308947	-369300
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	126656	47936
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-60238	-48756
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79004	79824
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	145422	79004

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში . ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

2. მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

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

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	3135860	2672033
მომსახურებიდან შემოსავალი		444
	<u>3135860</u>	<u>2672477</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ანაბრის პროცენტი	3167	2654
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(63405)	(51410)
	<u>(60238)</u>	<u>(48756)</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(21826)	(15564)
	<u>(21826)</u>	<u>(15564)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1346046	1087380
	<u>1346046</u>	<u>1087380</u>

7. მარაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონელი	579220	418736
	<u>579220</u>	<u>418736</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანები და ავტოტექნიკა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2024 წლის 1 იანვარი	-	33590	33590
შემოსვლა	-		
გასვლა	-	()	()
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>33590</u>	<u>33590</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2024 წლის 1 იანვარი	-	15832	15832
წლიური ცვეთა	-		
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	()	()
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>15832</u>	<u>15832</u>
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>17758</u>	<u>17758</u>

9. ბანკის სესხი

	2024	2023
ბანკის სესხი	ლარი	ლარი
	249242	214179
	<u>249242</u>	<u>214179</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 702464 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 571905 ლარს და (2023 წლის 31 დეკემბერს 300768 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 204876 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1200 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2024	2023
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	ლარი	ლარი
	39183	32466

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2024	2023
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	ლარი	ლარი
	38	0
	<u>38</u>	<u>0</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული	ლარი	ლარი
უნაღდო	27664	33344
	117758	45660
	<u>145422</u>	<u>79004</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
მეტო ამონაგები	1135860	2672477
საქონლის გაყიდვიდან	1135860	2672033
მომსახურების გაწვიდან	0	444
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1752763	-1565630
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაღმავლების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1383097	1106847
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-144648	-136224
ცვლა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-919
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-21826	-15564
იჯარის ხარჯი	-39183	-32466
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-577342	-392397
ზღლ საოპერაციო ხარჯები	-782399	-576870
საოპერაციო მოგება	600698	529877
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-129517	-48756
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	471181	481121
მოგების გადასახადის ხარჯი	-54520	-65170
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	416661	415951
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პრ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	416661	415951
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1119915	1073264
ახალი აქტივების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-308947	-369300
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-9053	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1218576	1119915
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი: გიორგი ლომიძე



მპს ბაკოს კ. 218041884		
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	435603	420824
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-3588
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-308947	-369300
ფულადი სახსრების ბეზოსვლა (გასვლა)	126656	47936
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-60238	-48756
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79004	79824
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	145422	79004

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო ს.კ. 218041884			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	145422	73004	79824
საქვარო და სხვა მოთხოვნები	1346646	1087180	977126
სხვა პირებს აკრძალვად და სხვაზე გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	579220	418736	618841
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	579220	418736	618841
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	81874	31984	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
ფიქტიური აქტივები	0	0	0
ფიქტიური აქტივების მოდელი	0	0	0
გადაფასების მოდელი	0	0	0
გადაფასების მოდელი	0	0	0
გადაფასების მოდელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ფინანსური საშუალებები	17758	17758	13804
ინვესტიციები შეიძლება კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2170320	1634862	1639595
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	38	0	1799
საქვარო ვალდებულებები	702464	300768	366602
ანაზღაურება	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
სადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმტკიცებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნაქვებები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნაქვებები სახსრები	249242	214179	197930
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	951744	514947	566331
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)	1218576	1119915	1073264
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1218576	1119915	1073264
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2170320	1634862	1639595
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2062280	1585120	1625791
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	128380	263430	368401
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი:



გიორგი ლომიძე

შპს ბაკო

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბაკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო(ვაჭრობა), მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ყავით, ჩაით და კაკაოთი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მედთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20%

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

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით,

იჯარა

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

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	3135860	2672033
მომსახურებიდან შემოსავალი		444
	<u>3135860</u>	<u>2672477</u>

4. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ანაზრის პროცენტი	3167	2654
ვალუტის კურსთაშორის სხვაობა	(63405)	(51410)
	<u>(60238)</u>	<u>(48756)</u>

5. ფინანსური დანახარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(21826)	(15564)
	<u>(21826)</u>	<u>(15564)</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1346046	1087380
	<u>1346046</u>	<u>1087380</u>

7. მარაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონელი	579220	418736
	<u>579220</u>	<u>418736</u>

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2024 წლის 1 იანვარი	-	33590	33590
შემოსვლა	-		
გასვლა	-	()	()
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>33590</u>	<u>33590</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2024 წლის 1 იანვარი	-	15832	15832
წლიური ცვეთა	-		
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	()	()
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>15832</u>	<u>15832</u>
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>17758</u>	<u>17758</u>

9. ბანკის სესხი

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	249242	214179
	<u>249242</u>	<u>214179</u>

საბანკო სესხის ვადიანობაა სამი წელი, საბანკო სესხზე პროცენტი გადასახდელია ფიქსირებული განაკვეთით, ძირითადი თანხის 7,5%-ის ოდენობით.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს 702464 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 571905 ლარს და (2023 წლის 31 დეკემბერს 300768 ლარს, აქედან დოლარის ექვივალენტი ლარში შეადგენს 204876 ლარს).

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობე-სარეალიზაციო ფართი. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია, ყოველი წლის ბოლოს ხელშეკრულების განახლებით. ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახით (1200 აშშ დოლარი ექვივალენტი ლარში),

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები	39183	32466

წლის ბოლოს ჯგუფს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები, რომელთა დაფარვის ვადებია:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საანგარიშო წლის მომდევნო თვე	38	0
	<u>38</u>	<u>0</u>

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	27664	33344
უნაღდო	117758	45660
	<u>145422</u>	<u>79004</u>

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

გიორგი ლომიძე