

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	22500	0	105908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1331281	946842	1222863
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	22388	21828	0
მარაგები	603852	941194	1076224
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	603852	941194	1076224
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდგელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	932
ძირითადი საშუალებები	2071537	1893098	111550
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4052490	3803894	2517477
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1142236	1207054	1389572
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1827900	1409048	87000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2970136	2616102	1476572
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	648923	754361	607474
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1082354	1187792	1040905
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4052490	3803894	2517477
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1935133	675146	2404995
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8275	0	1390504
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი:

მ. ბერიკაშვილი

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2306857	2799665
საქონლის გაყიდვიდან	2287271	2799132
მომსახურების გაწევიდან	0	533
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	19586	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1936886	-2372770
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	369971	426895
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-72424	-77837
ცვლითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-107225	-18508
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-131758	-27840
იჯარის ხარჯი	-52500	-52500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111502	-103323
სულ საოპერაციო ხარჯები	-475409	-280008
საოპერაციო მოგება	-105438	146887
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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-105438	146887
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-105438	146887
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებს	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-105438	146887
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1187792	1040905
ახალი აქციების გამომგება (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
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1082354	1187792
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი:

მ. ბერიკაშვილი

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	1096365	554617
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-285664	-1800055
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-788201	1139530
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	22500	-105908
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	105908
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	22500	0

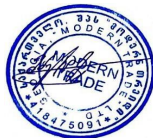
დირექტორი:

მ. ბერიკაშვილი

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	22500	0	105908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1331281	946842	1222863
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	22388	21828	0
მარაგები	603852	941194	1076224
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	603852	941194	1076224
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდგელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	932	932	932
ძირითადი საშუალებები	2071537	1893098	111550
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4052490	3803894	2517477
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1142236	1207054	1389572
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1827900	1409048	87000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2970136	2616102	1476572
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	433431	433431	433431
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	648923	754361	607474
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1082354	1187792	1040905
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4052490	3803894	2517477
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1935133	675146	2404995
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8275	0	1390504
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი:

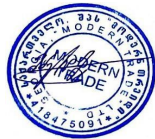


მ. ბერიკაშვილი

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2306857	2799665
საქონლის გაყიდვიდან	2287271	2799132
მომსახურების გაწევიდან	0	533
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	19586	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1936886	-2372770
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	369971	426895
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-72424	-77837
ცვლითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-107225	-18508
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-131758	-27840
იჯარის ხარჯი	-52500	-52500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111502	-103323
სულ საოპერაციო ხარჯები	-475409	-280008
საოპერაციო მოგება	-105438	146887
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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-105438	146887
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-105438	146887
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებს	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-105438	146887
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1187792	1040905
ახალი აქციების გამომგება (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
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1082354	1187792
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი:



მ. ბერიკაშვილი

შპს "მოდერნ თრეიდი" ს.კ 418475091 ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	1096365	554617
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-285664	-1800055
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-788201	1139530
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	22500	-105908
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	105908
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	22500	0

დირექტორი:

მ. ბერიკაშვილი



შპს მოდერნ ტრეიდი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ ტრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ ტრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე 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. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი

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

3. ამონაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2287271	2799665
სხვა	19586	
	<u>2306857</u>	<u>2799665</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(131758)	(27840)
	<u>(131758)</u>	<u>(27840)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1331281	946842
ავანსი	22388	21828
	<u>1353669</u>	<u>968670</u>

6. მარაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონელი	603852	941194
	<u>603852</u>	<u>941194</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2024 წლის 1 იანვარი	-	1962273	1962273
შემოსვლა	-	285664	285664
გასვლა	-		
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>2247937</u>	<u>2247937</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2024 წლის 1 იანვარი	-	69175	69175
წლიური ცვეთა	-	107225	107225
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>176400</u>	<u>176400</u>
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>2071537</u>	<u>2071537</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
--------------------------	------

თვითღირებულება	
2024 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	932
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2024 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-
საბალანსო ღირებულება	
2024 წლის 31 დეკემბერი	932

9. ბანკის სესხი

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	1827900	1409048
	1827900	1409048

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1142236	1207054
	1142236	1207054

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	52500
	52500	52500

12. სააქციო კაპიტალი

2024 წლისა და 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431 ლარ-ს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	0	
უნაღდო	22500	
	<u>22500</u>	<u></u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი



შპს მოდერნ ტრეიდი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მოდერნ ტრეიდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. შპს მოდერნ ტრეიდი (სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე 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. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი

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

3. ამონაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონლის გაყიდვა	2287271	2799665
სხვა	19586	
	<u>2306857</u>	<u>2799665</u>

4. ფინანსური დანახარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(131758)	(27840)
	<u>(131758)</u>	<u>(27840)</u>

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1331281	946842
ავანსი	22388	21828
	<u>1353669</u>	<u>968670</u>

6. მარაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონელი	603852	941194
	<u>603852</u>	<u>941194</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ხარჯი			
2024 წლის 1 იანვარი	-	1962273	1962273
შემოსვლა	-	285664	285664
გასვლა	-		
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>2247937</u>	<u>2247937</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2024 წლის 1 იანვარი	-	69175	69175
წლიური ცვეთა	-	107225	107225
გაუფასურება	-		
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>176400</u>	<u>176400</u>
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის 31 დეკემბერი	<u>-</u>	<u>2071537</u>	<u>2071537</u>

8. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:	ლარი
--------------------------	------

თვითღირებულება	
2024 წლის 1 იანვარი	932
შემოსვლა	-
გასვლა	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	932
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	
2024 წლის 1 იანვარი	-
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-
საბალანსო ღირებულება	
2024 წლის 31 დეკემბერი	932

9. ბანკის სესხი

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხი	1827900	1409048
	1827900	1409048

10. ფინანსური ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხი სახსრები:

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სესხი დამფუძნებლისგან	1142236	1207054
	1142236	1207054

11. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საწყობი და სარეალიზაციო ოფისი. იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით. წლის ბოლოს ჯგუფს არ გააჩნია ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთები..

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მიმდინარე წელს ხარჯად აღიარებული ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები	52500	52500
	52500	52500

12. სააქციო კაპიტალი

2024 წლისა და 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სააქციო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 433431ლარ-ს.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	0	
უნაღდო	22500	
	<u>22500</u>	<u></u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

დირექტორი:

მალხაზ ბერიკაშვილი