

შპს „მზს“

2024 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის

საწარმოს დასახელება
 ორგანიზაციულ - სამართლებრივი ფორმა
 საიდენტიფიკაციო კოდი
 მისამართი
 საქმიანობის დარგი

მზს
 შპს
 203838277
 ქ. თბილისი, მეფეთაძის ქ. №5
 კომპიუტერებით და სხვა ორგანიზაციით
 ვაჭრობა/მომსახურება

ბალანსი	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	160349	335496
სავაჭრო მოთხოვნები	381295	207082
ბიუჯეტის წინაშე გადახდილი ავანსები		2501
გადახდილი ავანსები	98119	22641
მარაგები	785087	681205
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	87322	174826
ძირითადი საშუალებები	43067	47572
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1555239	1471323
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	877274	667142
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	574	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	105000	48327
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	6722	1878
სულ ვალდებულებები	989570	717347
საკუთარი კაპიტალი	1260	1260

საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	564409	752716
გადაფასების რეზერვი		
გადასახდელი დივიდენდი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	565669	753976
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1555239	1471323

დირექტორი ანა ნებულიშვილი

**შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

საწარმოს დასახელება
ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა
საიდენტიფიკაციო კოდი
მისამართი

საქმიანობის დარგი

მზს
შპს
203838277
ქ. თბილისი, შეეჩენოს ქ. №5
კომპიუტერებით და სხვა ორგანიზაციის
თვალყურისმშენი/მომსახურება

	ლარი	ლარი
მოგება-ზარალი	2024წ.	2023წ.
ნეტო ამონაგები	3602059	3802922
- საქონლის გაყიდვიდან	3597908	3737264
- სხვა	4151	65658
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3185924	-3191159
- საწყისი მარაგები	-681205	-712697
- მარაგების შესყიდვა	-3289806	-3159667
- საბოლოო მარაგები	785087	681205
საერთო მოგება	416135	611763
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-264535	-345280
საპენსიო ანარიცხი	-2611	-3783
ცვეთა/ამორტიზაცია	-99138	-98007
იჯარის ხარჯი	-90762	-73252
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-3750	-11909
საკონსულტაციო ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-40917	-37925
სულ საოპერაციო ხარჯები	-501713	-570156
საოპერაციო მოგება	-85578	41607
გაუფასურების (ხარჯი):		
ფინანსური აქტივები		

მარაგები		
სხვა აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-4174	1388
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-89752	42995
მოგების გადასახადი	-14861	
მოგება/ზარალი	-104613	42995
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	516	2275
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-104097	45270
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	753976	708706
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-84210	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	565669	753976

დირექტორი ანა ნებულიშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

საწარმო დაფუძნდა 1996 წლის 12 აპრილს, საფირმო სახელწოდებით შპს “მბს.“. საწარმოს დამფუძნებელი - პარტნიორია ფიზიკური პირი ანა ნებულიშვილი (პ№01027024807)

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 203838277; იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, შევჩენკოს ქ. №5
საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კომპიუტერებით და სხვა ორგტექნიკით ვაჭრობა/მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა **ქართული ლარი**, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე. კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი;	ევრო;	გირგანქა სტერლინგი
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.6894	2.9753	3.4228
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2.8068	2.9306	3.5349

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	381,295
გადახდილი ავანსი	98,119
ჯამი:	479,414

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

-) აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლურობა
-) ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას და საჭიროების შემთხვევაში ახდენს გადაფასებას.

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა დანადგარები	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5
ოფისის აღჭურვილობა	3-5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. თუ შესაძლებელია მისი გამოყენება ხდება აღნიშნული აქტივის გადაფასება ან ჩამოწერა. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ლარი

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების სეკსვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს
ავეჯი ოფისისათვის	8353			3662	4691
ოფისის აღჭურვილობა (ავეჯის გარდა)	7442	4634		2653	9423
კავშირგაბმულობის მოწყობილობა	272			76	196
სხვა აქტივი ამორტიზებადი	31504	2495		5242	28757
სულ ძირითადი საშუალებები	47571	7129		11633	43067

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, როიალტს და ვებ გვერდის ფუნქციონალს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. ასევე ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვადა საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები				ლარი	
	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 1 იანვარს	არამატერიალური აქტივის შემოსვლა	არამატერიალური აქტივის გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს
პროგრამული უზრუნველყოფა	296			0	296
არამატერიალური აქტივი (ვებ გვერდი)	3342			1676	1666
როიალტი	171187			85827	85360
სულ არამატერიალური აქტივი	174825			87503	87322

მარაგები

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში 01.01.2024	681,205
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს 31.12.2024	785,087

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ქონების გადასახადი	-913
მოგების გადასახადი	74
საშემოსავლო გადასახადი	7525
დღგ/საბაჟო დღგ/გადასახდელი დღგ	-47
ავანსი	-6065
ჯამი:	574

კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია სახელმწიფო ბიუჯეტში.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადის ნაწილში, ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები არ კორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხებით, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსოს ხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
სავაჭრო ვალდებულებები	870,363
მიღებული ავანსი	6911
ჯამი:	877,274

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არა მომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესაბამისი ხელშეკრულების, შეთანხმების/საგადასახადო დოკუმენტების საფუძველზე. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები რომელიც არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული იბეგრება საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, სარგებელი, პრემია დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს. ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება ანაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში, ასევე ასახულია 2019 წლის 01 იანვრიდან ამოქმედებული, საქართველოს კანონში არსებული „დაგროვებითი პენსიის სქემით“ გათვალისწინებული საპენსიო ანარიცხები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის და მოვლენა არამაკორექტირებელია, მაგრამ არსებითიმ ნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხების და ოვერდრაფტების საპროცენტო ხარჯი აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

სხვა ხარჯები

შეძენილი მომსახურების ხარჯები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
საიჯარო ხარჯი	-90 762
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	-264 535
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-8392
ცვეთის ხარჯი	-99 138
კომუნიკაციის და დომეინის ხარჯი	-1145
კომუნალური ხარჯები	-3513
დაზღვევისა და დაცვის მომსახურების ხარჯი	-2396
საპენსიო ანარიცხი	-2611
საპროცენტო ხარჯი	-3750
ტენდერებში მონაწილეობის ხარჯი (რეგისტრაცია)	-700
სხვა ხარჯები	-24 711
ჯამი:	(501 713)

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ფულადი სახსრები	ლარი
დასახელება	ნაშთი 31.12.2024
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	40,325
ფული სალაროში	120,024
ჯამი:	160,349

კაპიტალი

2024 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენდა 1260 ლარს. საწესდებო კაპიტალის ცვლილება არ განხორციელებულა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენას რომელიც უნდა ასახულიყო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საწარმოს ხელმძღვანელობა და მენეჯმენტი თვლის, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და განვითარებას პროგნოზირებად მომავალში.