

შპს მეფა

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს მეფა
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	5,799,373	6,779,836
სხვა შემოსავლები		13,491	19,707
მარაგის შემენა		(4,818,753)	(5,805,310)
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		69,835	313,408
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(520,600)	(470,339)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(24,175)	(21,246)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(280,383)	(338,710)
საგადასახადო ხარჯი		(1,565)	(2,416)
სხვა ხარჯი	6	(15,276)	(7,662)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		221,948	467,267
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		(21,965)	(55,167)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		199,983	412,099
მოგების გადასახადი		(3,715)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარა		196,268	412,099

დირექტორი
ბუღალტერი

შპს მეფა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	166,300	152,585
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		166,300	152,585
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1,357,557	1,355,476
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	39,195	72,065
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		9,592	7,220
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	80,404	77,542
სულ მიმდინარე აქტივები		1,486,748	1,512,303
სულ აქტივები		1,653,048	1,664,889
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		969,390	794,176
სულ საკუთარი კაპიტალი		971,390	796,176
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	197,599	251,343
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	472,628	576,087
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		11,431	41,283
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		484,059	617,370
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,653,048	1,664,889

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს მეფა
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	2,000	456,380	458,380
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	412,100	412,100
გაცემული დივიდენდი		(74,303)	(74,303)
31.12.2023 წაშთი	2,000	794,176	796,176
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	196,268	196,268
გაცემული დივიდენდი	-	(21,053)	(21,053)
31.12.2024 წაშთი	2,000	969,391	971,391

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს მეფა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,819,612	7,903,195
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6,009,434)	(7,031,752)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(397,915)	(367,849)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>412,263</u>	<u>503,594</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(313,691)</u>	<u>(262,480)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	98,572	241,114
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	98,572	241,114
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(20,000)	(60,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(20,000)	(60,000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,221,953	2,213,193
სესხის დაფარვა	(1,275,697)	(2,338,684)
პროცენტის დაფარვა	(21,965)	(55,167)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(75,710)	(180,658)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	2,862	456
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	77,542	36,541
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	80,404	36,997

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მეფა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, საქართველო, ქ. ბათუმი, სელიმ ხიმშიაშვილის ქუჩა, N 22, ბ. 101

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ. ავთანდილ მეფარიშვილი, 61002001335

საბაზო ვაჭრობა ელექტრონული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზო მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,799,373	6,779,836
ჯამი:	5,801,452	6,779,836

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	9,590	72,479
საიჯარო მომსახურება	169,658	156,221
კომუნალური მომსახურება	10,781	11,733
კომუნიკაციის ხარჯი	1,271	1,322
სხვა მომსახურების ხარჯი	89,084	96,955
ჯამი:	280,383	338,710

0

0

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა ხარჯები	15,276	7,662
ჯამი:	15,276	7,662

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობა	28,395	2,598	-	25,797
ავჯი და სხვა ინვენტარი	24,821	2,201	7,246	29,866
სატრანსპორტო საშუალებები	163,377	52,000	21,540	132,917
ჯამი:	216,593	56,799	28,786	188,580

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობა	14,523	5,022	-	9,501
ავჯი და სხვა ინვენტარი	12,644	4,620	1,285	9,309
სატრანსპორტო საშუალებები	23,127	14,533	8,591	17,185
ჯამი:	50,293	24,175	9,876	35,995
საბალანსო ღირებულება	166,300			152,585

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შეძენილი მარაგი	4,818,753	5,805,310
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1,355,476	1,251,988
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1,357,557	1,355,476

0

0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	37,870	69,184
მოთხოვნა პერსონალთან	1,068	1,086
გადახდილი ავანსები	257	1,795
ჯამი:	39,195	72,065

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	80,256	63,519
ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	148	14,023
ჯამი:	80,404	77,542
	0	0

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სასესხო ვალდებულება	197,599	251,343
ჯამი:	197,599	251,343

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	472,628	576,087
ჯამი:	472,628	576,087

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს მეფა
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	5,799,373	6,779,836
სხვა შემოსავლები		13,491	19,707
მარაგის შეძენა		(4,818,753)	(5,805,310)
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		69,835	313,408
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(520,600)	(470,339)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(24,175)	(21,246)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(280,383)	(338,710)
საგადასახადო ხარჯი		(1,565)	(2,416)
სხვა ხარჯი	6	(15,276)	(7,662)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		221,948	467,267
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		(21,965)	(55,167)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		199,983	412,099
მოგების გადასახადი		(3,715)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		196,268	412,099

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს მეფა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	166,300	152,585
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		166,300	152,585
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	1,357,557	1,355,476
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	39,195	72,065
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		9,592	7,220
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	80,404	77,542
სულ მიმდინარე აქტივები		1,486,748	1,512,303
სულ აქტივები		1,653,048	1,664,889
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		969,390	794,176
სულ საკუთარი კაპიტალი		971,390	796,176
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	197,599	251,343
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	472,628	576,087
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		11,431	41,283
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		484,059	617,370
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,653,048	1,664,889

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს მეფა
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	2,000	456,380	458,380
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	412,100	412,100
გაცემული დივიდენდი		(74,303)	(74,303)
31.12.2023 წაშთი	2,000	794,176	796,176
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	196,268	196,268
გაცემული დივიდენდი	-	(21,053)	(21,053)
31.12.2024 წაშთი	2,000	969,391	971,391

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს მეფა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,819,612	7,903,195
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6,009,434)	(7,031,752)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(397,915)	(367,849)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>412,263</u>	<u>503,594</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(313,691)</u>	<u>(262,480)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	98,572	241,114
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>98,572</u>	<u>241,114</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(20,000)	(60,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(20,000)</u>	<u>(60,000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1,221,953	2,213,193
სესხის დაფარვა	(1,275,697)	(2,338,684)
პროცენტის დაფარვა	(21,965)	(55,167)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(75,710)</u>	<u>(180,658)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>2,862</u>	<u>456</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	77,542	36,541
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>80,404</u>	<u>36,997</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	80,404	36,997
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი



10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	80,256	63,519
ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	148	14,023
ჯამი:	80,404	77,542
	0	0

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სასესხო ვალდებულება	197,599	251,343
ჯამი:	197,599	251,343

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	472,628	576,087
ჯამი:	472,628	576,087

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

