

შპს აგროსერვისი ქარელი (ს/კ:240895983)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2024 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	13
1. ამონაგები.....	13
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები.....	13
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
5. ძირითადი საშუალებები.....	14
6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	15
7. საგადასახადო ვალდებულება.....	15
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	15
9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	15
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	16
11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	16

12.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	16
13.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	16

შპს აგროსერვისი ქარელი (ს/კ: 240895983)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	8	6807	33107	57293
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	73438	30312	62220
წინასწარ გადახდილი თანხები		1528	568462	40
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	167570	174266	252480
სულ მიმდინარე აქტივები		249343	806147	372033
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	5	1418420	224408	233304
არამატერიალური აქტივები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	209676	37717	32181
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1628096	262125	265485
სულ აქტივები		1877439	1068272	637518
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	774827	150927	45114
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	15277	4292	2190
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		220642	269259	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები		1371	574	200
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1012117	425048	47504
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1012117	425048	47504
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		865322	643224	590014
გაუნაწილებელი მოგება				
აფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		865322	643224	590014
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1877439	1068272	637518

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გელა მაღალაძე
(პ/ნ: 59001085621)



შპს აგროსერვისი ქარელი (ს/კ: 240895983)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისშემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	1528089	1666983
სხვა შემოსავალი		331957	1165
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1		
სულ შემოსავალი		1860046	1668148
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(1351292)	(1425098)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(150070)	(127416)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(63402)	(26469)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(13967)	(12079)
გადაზიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(59217)	(23876)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისანარცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1637948)	(1614938)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		222098	53210
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		222098	53210
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		643224	590014
სხვა ცვლილება			
მიღებული დივიდენდები		0	0
გაცემული დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		865322	643224

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გელა მაღალდაძე
(პ/ნ: 59001085621)



შპს აგროსერვისი ქარელი (ს/კ: 240895983)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1654803
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(151453)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1503350
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(46404)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(46404)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1436132)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
მიღებული პროცენტები		
დამფუძნებლის შემონატანები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1436132)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		356273
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა) და გაც.სესხი		(404890)
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(48617)
სავალუტო კურსის ეფექტი		1503
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(26300)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	33107
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	6807

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გელა მაღალდაძე
(პ/ნ: 59001085621)



ზოგადი ინფორმაცია

„ აგროსერვისი ქარელი “ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2008 წლის 19 ნოემბერი. კომპანიის იურიდიული მისამართი : ქარელის რაიონი სოფელი ბებნისი .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით..

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა

და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების

განხორციელება, რომლებიც აღიწერება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულსაწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5% პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20% პროცენტი
მანქანები	20% პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართშესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე,

რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2024 ლარი	2023 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	1528089	1666983
არასაოპერაციო შემოსავალი	331957	1165
სულ	1860046	1668148

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
მანქანის ხარჯი	254	0
საწვავის ხარჯი	4465	869
კომუნალური ხარჯი	13837	2484
საკანცელარიო ხარჯი	30	170
საკომუნიკაციო ხარჯი	1114	1106
დაზღვევის ხარჯი		
საბანკო ხარჯი	2757	8164
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0.00
სხვა ხარჯი	264199	177046
სულ	286056	189839

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დებიტორული დავალიანება	69438	30312

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 ლარი	2023 ლარი
საქონელი, ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	813	181
ნედლეული და მასალების შეძენა	3838	1 501
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(4465)	(869)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	186	813

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ლარი	ავტომობილები ლარი	ავეჯი და მოწყობილობა ლარი	სულ ლარი
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2023 წ.	145044	5346	74018	224408
1 იანვარი, 2024 წ.				
შემოსვლა	989760	0	267654	1257414
გასვლა				
31 დეკემბერი, 2024 წ.				
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2024 წ.		-	-	-
წლიური ცვეთა	39154	1069	23179	63402
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2024 წელი	1095650	4277	318493	1418420
საბალანსო ღირებულება	1095650	4277	318493	1418420

6. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	774827	150923
ვალდებულებებიარარეზიდენტ მომწოდებლებთან	0	0
სულ	774827	150923

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2024 ლარი	2023 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	15277	4292

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	1041	1911
ფული საბანკო ანგარიშებზე	5766	31196
სულ	6807	33107

კომპანიის ფულადი სახსრების დამათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დარიცხული ხელფასები	150070	127416
გაცემული ხელფასები	(150070)	(127416)
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გელა მაღალდაძე
(პ/ნ 59001085621)

