

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგებები:

მოგება-ზარალის და სხვა კომპონენტების ანგარიშგება (Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income)	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (Balance Sheet)	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება (Statement of Changes in Equity).....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (Cash Flow Statement).....	6
ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ.....	7-8
დანართი.....	9-14

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. მოგება ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ანგარიშის დასახელება	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები		2126182	3731773
საქონლის გაყიდვიდან		2126182	3731773
გაყიდვების თვითღირებულება		(1771818)	(3109810)
საერთო მოგება		354364	621963
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		7452	5680
შრომის ანაზღაურება ხელფასი ადმინის/გაყიდ		(37755)	(25255)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(78)	(78)
იჯარის ხარჯი		(16732)	(15912)
სხვა ხარჯი		(27568)	(36859)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(74681)	(72424)
საოპერაციო მოგება		279683	549539
მოგების გადასხდის ხარჯი		(0)	(32508)
საანგარიშო პერიოდის მოგება /ზარალი		279683	517031
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		965580	632760
განაწილებული მესაკუთრეებზე (დივიდენტი)		(0)	(184211)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1245263	965580

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის,
ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 15 მაისი შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

ხელმოწერილია/
შტამპდასმულია
ელექტრონულად 

ორხან გუსეინოვი (პ/ნ 36901054648)

16 მაისი 2025 წელი 12:45:03

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ანგარიშის დასახელება	შენიშვნა	2024	2023
გრძელვადიანი აქტივები		124	202
სხვა ძირითადი საშუალებები		124	202
მარაგები		665053	211921
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		332580	559177
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		435041	337091
მომწოდებლებზე გადახდილი /ავანსად გაცემული			
ფულადი სახსრები		1301	0
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები		10381	0
სულ აქტივები		1444480	1108391
სავაჭრო ვალდებულებები		160952	69664
საგადასახდო ვალდებულებები		38265	72986
სხვა ვალდებულებები		0	161
სულ ვალდებულებები		199217	142811
გაუნაწილებელი მოგება		1245263	965580
სულ ვალდებულება და კაპიტალი		1444480	1108391

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალის სტრუქტურა

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდების შესაბამისად. აქციონერებს/მფლობელებს უფლება აქვთ გაზარდონ საწესდებო კაპიტალი საერთო კრების გადაწყვეტილებით (IAS 1.79(a)).

აღიარება და კლასიფიკაცია

საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია საკუთარ კაპიტალში იმ ოდენობით, რომელიც მფლობელების მიერ შეტანილია ფულადი ან არაფულადი (უნაღდო) შენატანის სახით, მოქმედი კანონმდებლობისა და კომპანიის წესდების შესაბამისად. კაპიტალში შეტანილი თანხა კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი და არა როგორც ვალდებულება, იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიას არ გააჩნია კონტრაქტული ვალდებულება ფინანსური აქტივის მიწოდებაზე (IAS 32.11, IAS 32.15).

საწესდებო კაპიტალის შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში, მათ შორის: გაცემული და სრულად გადახდილი კაპიტალის ოდენობა, ნომინალური ღირებულება და სააქციო კაპიტალის ცვლილებები ანგარიშგების პერიოდში (IAS 1.79(a)(i-iv)).

ფაქტობრივი გარემოებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ინფორმაცია საწესდებო კაპიტალის შესახებ, მათ შორის:

- გაცემული და სრულად გადახდილი კაპიტალის ოდენობა;
- შეზღუდვები კაპიტალთან დაკავშირებულ ტრანზაქციებზე, თუკი არსებობს (IAS 1.79(a)(i-iv)).

ოპერაციის შინაარსი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2023 წლის 31 დეკემბერი	0	965580	965580
კაპიტალის ამოღება	0	(0)	0
კაპიტალის ჩადება	0	0	0
დივიდენდი	0	(0)	(0)
გაუნაწილებელი მოგება 2024	0	279683	279683
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	1245263	1245263

4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (Cash Flow Statement)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ასახავს კომპანიის ფულადი სახსრებისა და ფულთან გათანაბრებული ექვივალენტების შემოდინებასა და გადინებას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. იგი მიზნად ისახავს მომხმარებლებისთვის ინფორმაციის მიწოდებას კომპანიის ფულადი სახსრების გენერირების და მათი გამოყენების უნარის შესახებ.

1. **საოპერაციო საქმიანობა** — კომპანიის ძირითადი შემოსავლის მომტანი საქმიანობა და სხვა საქმიანობები, რომლებიც არ მიეკუთვნება საინვესტიციო ან საფინანსო საქმიანობას.
 - მოიცავს მომხმარებლებისგან მიღებულ ფულს, მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გადახდილ თანხებს, გადასახადებს და სხვა მიმდინარე ოპერაციულ გადახდებს.
2. **საინვესტიციო საქმიანობა** — გრძელვადიანი აქტივებისა და სხვა ინვესტიციების შეძენა და განკარგვა, რომლებიც არ მიეკუთვნება ფულადი სახსრების ექვივალენტებს.
 - მოიცავს ძირითადი საშუალებების შეძენასა და გაყიდვას, არამატერიალური აქტივების შეძენას და ფინანსურ ინვესტიციებთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებს.
3. **საფინანსო საქმიანობა** — ისეთი საქმიანობა, რომელიც იწვევს კომპანიის კაპიტალისა და სესხების მოცულობისა და სტრუქტურის ცვლილებას.
 - მოიცავს სესხების მიღებასა და დაფარვას, დივიდენდების გადახდას და სხვა ფინანსურ ტრანზაქციებს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის ლიკვიდობის, ფინანსური მოქნილობისა და ოპერაციების მდგრადობის შეფასების მნიშვნელოვან საფუძველს

ფულადი ნაკადები	2024	2023
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი ნაკადები		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	-226485	421071
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	0	0
გადასახადებზე გადახდილი თანხები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0	0
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები კაპიტალი შემოტანა	0	0
საინვესტიციო ფულადი ნაკადები კაპიტალი გადახდა	0	0
ფულადი სახსრების ნეტო ზრდა/(შემცირება)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	(112)	181
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში ფულადი სახსრები	559177	137925
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	332580	559177

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჰომე ტექსტილი - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2021 წლის 21 ივნისს. რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საგარეჯოს რაიონი სოფელი ზემო ლამბალო, მე-2 ქუჩა N: 18 საიდენტიფიკაციო ნომრით: 438119251.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ტექსტილით.

ფაქტიური მისამართია თბილისი კახეთის გზატკეცილი 112 ლილოს ბაზრობა, C8 რიგი მაღაზია 39-41

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელი არის:

კომპანიის 100% წილის მფლობელი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
ორხან გუსეინოვი (პ/ნ 36901054648)	100%	100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი შესაბამისობის დეკლარაცია -

შპს ჰომე ტექსტილი-ს წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია ოპერირებს მოქმედი საწარმოს პრინციპით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

შპს ჰომე ტექსტილი განეკუთვნება III კატეგორიის საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება შესრულებულია III კატეგორიის საწარმოების განკუთვნილი სტანდარტით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში მსს ფასს) მოთხოვნების შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს (მოიცავს) 2024 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული და 31 დეკემბრის დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდს.

შეფასების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. რიცხვები ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული. მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა) -ქართული ლარს. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას

პროგნოზირებად მომავალში. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება-ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ შესაბამისი ფინანსური რეზერვი აგრეთვე, კომპანიის ფინანსური მდგრადობის გარანტია წმინდა აქტივების ღირებულება და ლიკვიდობის მაღალი დონე, რაც საფრთხეს არ უქმნის კომპანიას ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანია ახდენს შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვას ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შეფასება იქნა გადახედილი, თუ აღნიშნული ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს; ან გადასინჯვისა და მომავალ პერიოდებში, თუ გადახედვა ეხება ორივე, მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ძირითადი საშუალებები - კომპანიის ბალანსზე არსებული სხვადასხვა ძირითადი საშუალებები (გარდა მიწისა და შენობისა) აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის ღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება.

სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. საადრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

აქტივი ძირითადი საშუალებები	საბალანსო ღირებულება 01.01.2024	შეძენა	ამორტიზაცია	გადაფასება	საბალანსო ღირებულება 31.12.2024
კომპიუტერები	202		78		124
ტრანსპორტი	0		0		0
საწყობის ინვენტარი	0		0		0
ჯამი	202		78		124

ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2023	2024
ცვეთა	(78)	(78)
სულ	(78)	(78)

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი	2023	2024
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	3731773	2126182
სულ შემოსავალი	3731773	2126182

გაყიდვების თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს წლის განმავლობაში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებას. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები). რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება "ფიფოს" მეთოდი. გაყიდვების თვითღირებულება 2023 და 2024 წლების წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გაყიდვების თვითღირებულება	2023	2024
პროდუქციის თვითღირებულება	(3109810)	(1771818)
სულ	(3109810)	(1771818)

შრომის ანაზღაურება

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

ხელფასის ხარჯი, 2023 და 2022 წლებში შესაბამისად შეადგინა:

შრომის ანაზღაურება	2023	2024
ხელფასი	25255	53955
ანაზღაურებადი შევებულება	0	3571
სულ	25255	37755

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

იჯარა -ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

იჯარა	2023	2024
იჯარა	15912	16732
სულ	15912	16732

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2024
საგადასახადო ხარჯი ქონება	(2)	(2)
საკონსულტაციო საბუღალტრო მომსახურეობა	(6102)	(7712)
საბანკო ხარჯი	(3228)	(2451)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(27358)	(16146)
საღარიბო აპარატის მომსახურება	(102)	(203)
ტვირთის შენახვის ხარჯი	(0)	(1055)
ელექტრო ენერგია	(69)	(0)
სულ ხარჯი	(36861)	(27570)

მარაგები

მარაგების 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 მიღებული იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილის მეთოდი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2023	2024
მარაგები	211921	665053
სულ	211921	665053

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები-მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის /მომსახურების მიყიდვიდან 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 და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2024
ფინანსური მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	337091	435041
სულ მოთხოვნები	337091	435041

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები (ლარი)

	2023	2024
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში	0	160200
ფული ბანკში (ეროვნულ ვალუტაში)	202926	172378
ფული ბანკში (უცხოურ ვალუტაში)	47	2
სულ	559177	332580

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2024
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	(69664)	(160952)
საგადასახადო ვალდებულება	(72986)	(38265)
სხვა ვალდებულება საპენსიო	(0)	(158)
საგასადახდო ვალდებულება	(0)	(3)
სულ ფინანსური ვალდებულებები	142881	199217

კრედიტორული დავალიანება

შპს ჰომე თექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

დღეის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია კრედიტორული დავალიანებები იმპორტიორ
მომწოდებლებთან:

მომწოდებელი	ვალდებულების ოდენობა (ლარი)	შენიშვნა
CANSU HAVLU KEMAL COBAN (ტურქეთი)	160 952 ლარი	გადასახდელი

სულ კრედიტორული დავალიანება: 160 952 ლარი

აღნიშნული ვალდებულებები აღიარებულია როგორც **გადაუხდელი ვალდებულებები**
მომწოდებლების მიმართ (IFRS 9-ის შესაბამისად, ამორტიზებული ღირებულებით), და ასახულია
მოკლევადიან ვალდებულებებში.

კომპანიის ხელმძღვანელობას შეამცირა უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ვალდებულებების
რაოდენობა, მსგავსი ზომები არ იძლევა უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებასთან დაკავშირებული
რისკებისგან დაცვის გარანტიას. თუ ლარის გაცვლითი კურსი აშშ დოლართან მიმართებაში
შეიცვლება, ამან შესაძლებელია კომპანიას მიაყენოს ზიანი, რამაც, თავის მხრივ, შეიძლება არსებითად
უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიაზე.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა ვრცელდება ამ ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგენილ
ყველა პერიოდზე, თუ საწინააღმდეგო არ არის ნათქვამი.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც
მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური
ანგარიშგებისთვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება
საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის
შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები
აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები
აღირციხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.
გადაფასება არ ეხება არამონეტარულ აქტივებსა და ვალდებულებებს.

შპს ჰომე ტექსტილი ს/კ 438119251

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის (ლარში)

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი
კურსები იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

უცხოური ვალუტა	აშშ	ევრო	ფუნტი სტერლინგი
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753	3.4228
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306	3.5349

სარეკომენდაციო შენიშვნები

კომპანიის საბუღალტრო საქმიანობას ხელშეკრულების საფუძველზე ახორციელებდა შპს შპს ეი ბი
ჯი კონსალტინგი (ს/კ 206341092), რომელიც აღრიცხვისთვის საბუღალტრო პროგრამას „ორის
ბუღალტერიას“ იყენებდა. აღნიშნული პროგრამა ვერ პასუხობს კომპანიის საჭიროებებს, კერძოდ:

- 1) მარაგების ზუსტი თვითღირებულებით აღრიცხვის შეუძლებელი შესაძლებლობა;
- 2) უცხოური ვალუტის კურსებთან დაკავშირებული სირთულეები, რის შედეგადაც საწარმოს შეექმნა
მთელი რიგი პრობლემები.

2025 წლის 20 მარტს ზემოაღნიშნული მიზეზების გამო კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააუქმა
ხელშეკრულება ხსენებულ საბუღალტრო კომპანიასთან.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში შპს ჰომე ტექსტილის ხელმძღვანელობამ დანერგა
საბუღალტრო გაყიდვების აღრიცხვის ახალი მოდული, რაც წარმოადგენს საბუღალტრო აღრიცხვის
პოლიტიკაში განხორციელებული ცვლილების შედეგს.