

ფინანსური ანგარიშგებები და განმარტებები

2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება_____	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება_____	5-6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება_____	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები_____	8-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1284758	243463	230916
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1116712	1116238	467704
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	761113	102602
მარაგები	245156	0	1137335
მზა პროდუქცია	50949	0	0
სხვა	194207	0	1137335
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	66437	0	104485
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	51861	51861	47946
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2764924	2172675	2090988
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	790051	641450	936735
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	22945	141193	1384
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1182337	563639	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	37035	1022	40887
სულ ვალდებულებები	2032368	1347304	979006
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	732556	825371	1111982
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	732556	825371	1111982
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2764924	2172675	2090988
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2764924	2172675	2090988
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2032368	2172675	2090988
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	732556	0	0



საქმიანობის შედეგები

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	412247	4507111
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	412247	4507111
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-314456	-634687
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	97791	3872424
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-10554	-23852
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7000	-10496
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-23896	-45309
იჯარის ხარჯი	-11500	-31175
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-137656	-2911596
სულ საოპერაციო ხარჯები	-190606	-3022428
საოპერაციო მოგება	-92815	849996
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	-92815	849996
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-92815	849996
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-92815	849996
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	825371	1111982
ახალი აქციების გამოშვება (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	-1136607
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	732556	825371
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1041295	12547
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1041295	12547
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	243463	230916
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1284758	243463



ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრისხო პოლიტიკა .

ზოგადი ინფორმაცია

სამწუხაროთ კომპანიამ ფაქტობრივად გააჩერა თავისი საქმიანობა 2025 წლიდან .

შპს მ.მ. ს/ნ - 400141075 შემდგომში „კომპანია“ რეგისტრირებულია 13/03/2015 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, სანჯონა, კორ. 12, ბ. 18 . კომპანიის 100%-ნი წილის მფლობელია - ვალერიან ბარბაქაძე, პ/ნ 01022002871, დირექტორი - ვალერიან ბარბაქაძე, პ/ნ 01022002871. კომპანიის ძირითადი სფეროა - 46190 ფართო ასორტიმენტის საქონლით მოვაჭრე აგენტების საქმიანობა.

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

საწარმო ფულად სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკურ გარემოს. შესაბამისად საქარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების ქარსადგენი ვალუტა ქართული ლარი .

ამონაგების აღიარება. საადრისხო პოლიტიკა.

ამონაგების აღიარება და შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. არ მოიცავს გაცემულ სავაჭრო ფასდათმობებს . ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა .

ამონაგების აღიარდება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონლი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა .

მომსახურების ამონაგების აღიარება ხდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს თუ შესაძლებელია შედეგების საიმედოთ შეფასება.

სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში .

მარაგები

მარგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისარები ფულადი სახსრების არა დისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არა დისკონტირებული ღირებულებით.

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

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით,

მოგების გადასახადი

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

სსკ-ს 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 დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილიცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება წლიური პროცენტი შენობა ნაგებობა- 5% , აღჭურვილობა ინვენტარი და დანადგარები - 20 % .

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით

ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან .

შპს მ.მ. ს/ნ - 400141075

დირექტორი - ვალერიან ბარბაქაძე, 01022002871 : -----

