

შპს მუშათაიდის კულტურისა და დასვენების პარკი

სარჩევი

2024 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	4-9

შპს მუშთაიდის კულტურისა და დასვენების პარკი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15 677,00	5 694,00	24 097,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	94 273,00	111 174,00	86 692,00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	125 669,00	124 474,00	126 886,00
მარაგები	41 352,00	52 970,00	38 901,00
მზა პროდუქცია	41 352,00	52 970,00	38 901,00
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9 978,00	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	903 859,00	948 061,00	956 213,00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	649,00	3 389,00
სულ აქტივები	1 190 808,00	1 243 022,00	1 236 178,00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	170 229,00	74 869,00	32 573,00
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	14 612,00	18 259,00	12 599,00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნახევრები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნახევრები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	657,00	4 806,00
სულ ვალდებულებები	184 841,00	93 785,00	49 978,00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	722 173,00	722 173,00	722 173,00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	283 794,00	427 064,00	464 027,00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 005 967,00	1 149 237,00	1 186 200,00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 190 808,00	1 243 022,00	1 236 178,00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 743 896,00	294 314,00	276 576,00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	184 841,00	93 787,00	49 978,00
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	-	-	-

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	33 270,00	23 719,00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	- 23 287,00	- 42 122,00
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	9 983,00	- 18 403,00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5 694,00	24 097,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15 677,00	5 694,00

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	720 399,00	822 736,00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	720 270,00	822 736,00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	129,00	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შეხვიდან	-	-
გადაშუქების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	720 399,00	822 736,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 418 775,00	- 423 574,00
ცვლადი / ამორტიზაციის ხარჯი	- 65 544,00	- 52 093,00
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	- 254 237,00	- 254 237,00
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 125 113,00	- 131 722,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 863 669,00	- 861 626,00
საოპერაციო მოგება	- 143 270,00	- 38 890,00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	- 143 270,00	- 38 890,00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	- 143 270,00	- 38 890,00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვამირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 143 270,00	- 38 890,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 149 237,00	1 186 200,00
აზალი აქციების გამომშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გუნაწილებელ მოგებაში	-	1 927,00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 005 967,00	1 149 237,00
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	-	-

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს მუშთაიდის კულტურისა და დასვენების პარკი (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2005 წლის 29 მარტს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანიის მეწილეები არიან:

მესაკუთრე	წილი
203851233, თბილისის მერია	100%

კომპანია წარმოადგენს მუშთაიდის კულტურისა და დასვენების პარკს. პარკი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი დიდუბის რაიონში, დ. აღმაშენებლისგ., №182

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024
1 აშშდოლარი/ ლარი	2.8068
1 ევრო/ლარი	2.9306

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად

გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება კომპანიის მიმდინარე ხარჯში. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების აღდგენა ან ჩანაცვლებასთან დაკავშირებით კაპიტალიზირდება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწრა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას, შენობა-ნაგებობებს, დანადგარებს, ტრანსპორტს და ინვენტარს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის

ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება.

იჯარა

კომპანია გააჩნია იჯარით აღებული ატრაქციონები, ასევე იჯარით გასცემს პარკში არსებულ ფართებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

5. ძირითადი საშუალებები

ანგარიში +	ტიპი	დასახელება	საწყისი		გზუნვა		გზუნვის		საბოლოო	
			დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	სხვაობა	დებეტი	კრედიტი	სხვაობა
2000	აქტ	ბრძოლვადიანი აქტივები	946,117.13		23,287.60	65,544.89	42,257.29	903,859.84		
2100	აქტ	ძირითადი საშუალებები	1,816,078.24		23,188.82		23,188.82	1,839,267.06		
2121	აქტ	1000 ლარამდე ინვენტარი და სხვა	37,389.94					37,389.94		
2140	აქტ	ნაგავიშები	1,130,675.54		2,469.60		2,469.60	1,133,145.14		
2145	აქტ	მრავალწლიანი ნარგავები	3,225.27					3,225.27		
2150	აქტ	მანქანა-დანადგარები	347,300.07		3,326.28		3,326.28	350,626.35		
2151	აქტ	ახალი ატრამიონები	186,661.12					186,661.12		
2154	აქტ	ბათუმის სისტემა	4,826.26					4,826.26		
2160	აქტ	ოფისის აღჭურვილობა	4,056.25					4,056.25		
2161	აქტ	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობა	25,661.21					25,661.21		
2170	აქტ	ავტომობ. და სხვა ინვენტარი	767.79					767.79		
2171	აქტ	ინვენტარი	45,049.27					45,049.27		
2180	აქტ	სატრანსპორტო საშუალებები	15,933.81					15,933.81		
2190	აქტ	იჯარით აღებული ქონების კაპიტალიზაცია	14,531.71		17,392.94		17,392.94	31,924.65		
2200	პას	ძირითადი საშუალებების ცვლილება		871,338.23	98.78	65,544.89	65,446.11		936,784.34	
2221	პას	1000 ლარამდე ინვენტარის ცვლილება		25,047.22	98.78	1,336.75	1,237.97		26,285.19	
2240	პას	ნაგავიშების ცვლილება		434,719.58		34,921.29	34,921.29		469,640.87	
2250	პას	მანქანა-დანადგარების ცვლილება		230,226.93		12,518.70	12,518.70		242,745.63	
2251	პას	ახალი ატრამიონების ცვლილება		108,427.46		11,534.42	11,534.42		119,961.88	
2254	პას	ბათუმის მასალების ცვლილება		1,731.99		130.93	130.93		1,862.92	
2260	პას	ოფისის აღჭურვილობის ცვლილება		2,200.19		38.18	38.18		2,238.37	
2261	პას	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობა		7,236.61		445.32	445.32		7,681.93	
2270	პას	ავტომობ. და სხვა ინვენტარის ცვლილება		158.78					158.78	
2271	პას	ინვენტარი		38,137.02		1,100.35	1,100.35		39,237.37	
2280	პას	სატრანსპორტო საშუალებების ცვლილება		18,876.74					18,876.74	
2290	პას	იჯარით აღებული ქონების კაპიტალიზაცია		4,575.71		3,518.95	3,518.95		8,094.66	
2500	აქტ	არამატერიალური აქტივები	1,377.12					1,377.12		
2590	აქტ	საბუღალტრო პროგრამა ოფისი	1,122.88					1,122.88		
2591	აქტ	ლოგო შუქთაიძის	254.24					254.24		

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

ანგარიში +	ტიპი	დასახელება	საწყისი		გზუნვა		გზუნვის		საბოლოო	
			დებეტი	კრედიტი	დებეტი	კრედიტი	სხვაობა	დებეტი	კრედიტი	სხვაობა
1600	აქტ	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	53,118.12		15,831.62	27,596.79	11,765.17	41,352.95		
1610	აქტ	საქონელი	11,058.48		6,090.74	7,283.17	1,192.43	9,866.05		
1611	აქტ	პლასტიკური ბარათები	40,511.15			10,119.76	10,119.76	30,391.39		
1612	აქტ	პირადი მომსახურებისთვის			480.00	480.00				
1635	აქტ	შუალედური ანგარიში			5,795.88	5,795.88				
1690	აქტ	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1,548.49		3,465.00	3,917.98	452.98	1,095.51		

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-24	31-დეკ-23
თანხა ბანკში	13 155.00	1 116.00
თანხა სალაროში	2 447.00	4 578.00
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	15 602.00	5 694.00

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024
ხელფასები	418 775.00
იჯარის ხარჯი	254 237.00
ადმინისტრაციული	125 113.00
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	65 544.00
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	863 669.00

9. არასაოპერაციო შემოსავლები

2024 წელს კომპანია პერიოდულად აწარმოებდა ინვენტარიზაციას, რის შედეგადაც ზედმეტად აღმოჩენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგი არასაოპერაციო შემოსავალში იქნება აღებული.

10. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვარს შევიდა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

11. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

კომპანიის დირექტორი



ბუღალტერი