

შპს „მტკვარი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2938	157623
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	52321	400
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	779238	50000
მარაგები	5078	3009
მზა პროდუქცია	2186	487
სხვა	2892	2522
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	431380	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	736254	546295
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2007209	757327
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	684	0
სავაჭრო ვალდებულებები	110360	15000
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	103926	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1340783	563163
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	161807	0
სულ ვალდებულებები	1717560	578163
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	43057	100
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	246592	179064
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	289649	179164
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2007209	757327
სულ მოკლევადიანი აქტივები	784316	211233
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	110360	15000
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0

დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3911889	2806100
საქონლის გაყიდვიდან	3911889	2806100
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1507313	-1103732
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2404576	1702368
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1225902	-739609
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-86541	-49448
საპროცენტო შემოსავალი	1427	0
საპროცენტო ხარჯი	-62875	-6967
იჯარის ხარჯი	-271768	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-703000	-892844
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2348659	-1688868
საოპერაციო მოგება	55917	13500
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)	11611	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	67528	13500
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	67528	13500
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)	67528	13500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	179164	175564
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	42957	-9900
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	289649	179164

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	312812	314631
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1245118	-173896
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	777621	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-154685	140735
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	157623	16888
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2938	157623

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

შპს „მტკვარი“-ის ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „მტკვარი“-ი დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ფუნქციონირებს თბილისში, საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 406176301;

ორგანიზაციის წილის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები:

პნ: 01027079558, ზურაბ ჭუმბურიძე 50%;

პნ: 01027048159, შოთა ჭუმბურიძე 50%;

ორგანიზაციის საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები (56100);

კომპანიის ობიექტების ფაქტობრივი მისამართებია:

თბილისი, მტკვრის ქ. 2

თბილისი, გორგასლის ქ. 41

თბილისი, ტაშკენტის ქ. 14

თბილისი, პეკინის ქ. 35

თბილისი, ყაზბეგის ქ. 26

თბილისი, გორგასლის ქ. 14

თბილისი, აღმაშენებლის ქ. 149ა

თბილისი, ანჯაფარიძის ქ. 32

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, კალოუზნის ქ. ნომერი 35 ა ბ 28.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს დაარსებიდან-დღემდე.

დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი რომელიც წმინდობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხება დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მიმდინარე ხარჯად პერიოდის შესაბამისად.

დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალების ექსპლოატაციაში შესვლის მომენტიდან.

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოდოლინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

შპს „მტკვარი“-ის საინვესტიციო ქონებას წარმოადგენს მის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებები.

შპს „მტკვარი“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე).

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება მომწოდებლებთან არსებული კრედიტორული დავალიანებისგან.

11. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რაც თავის მხრივ გულისხმობს შემოსავლების და ხარჯების აღიარებას მათი წარმოქმნის მომენტისთვის.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

შპს „მტკვარი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:



წ. ჯიბუაძე

ზ. ჯიბუაძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2938	157623
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	52321	400
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	779238	50000
მარაგები	5078	3009
მზა პროდუქცია	2186	487
სხვა	2892	2522
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	431380	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	736254	546295
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2007209	757327
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	684	0
სავაჭრო ვალდებულებები	110360	15000
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	103926	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1340783	563163
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	161807	0
სულ ვალდებულებები	1717560	578163
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	43057	100
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	246592	179064
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	289649	179164
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2007209	757327
სულ მოკლევადიანი აქტივები	784316	211233
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	110360	15000
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0

დირექტორი:



Handwritten signature

ზ. ჭუმბურიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3911889	2806100
საქონლის გაყიდვიდან	3911889	2806100
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1507313	-1103732
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2404576	1702368
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1225902	-739609
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-86541	-49448
საპროცენტო შემოსავალი	1427	0
საპროცენტო ხარჯი	-62875	-6967
იჯარის ხარჯი	-271768	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-703000	-892844
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2348659	-1688868
საოპერაციო მოგება	55917	13500
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)	11611	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	67528	13500
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	67528	13500
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)	67528	13500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	179164	175564
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	42957	-9900
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	289649	179164

დირექტორი:



Handwritten signature

ზ. ჭუმბურიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	312812	314631
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1245118	-173896
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	777621	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-154685	140735
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	157623	16888
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2938	157623

დირექტორი:



Handwritten signature

ზ.ჭუმბურიძე

შპს „მტკვარი“-ის ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „მტკვარი“-ი დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ფუნქციონირებს თბილისში, საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 406176301;

ორგანიზაციის წილის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები:

პნ: 01027079558, ზურაბ ჭუმბურიძე 50%;

პნ: 01027048159, შოთა ჭუმბურიძე 50%;

ორგანიზაციის საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები (56100);

კომპანიის ობიექტების ფაქტობრივი მისამართებია:

თბილისი, მტკვრის ქ.2

თბილისი, გორგასლის ქ. 41

თბილისი, ტაშკენტის ქ. 14

თბილისი, პეკინის ქ. 35

თბილისი, ყაზბეგის ქ. 26

თბილისი, გორგასლის ქ.14

თბილისი, აღმაშენებლის ქ. 149ა

თბილისი, ანჯაფარიძის ქ. 32

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, კალოუზნის ქ. ნომერი 35 ა ბ 28.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს დაარსებიდან-დღემდე.

დირექტორი:



ზ. ჭუმბურიძე

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი რომელიც წმინდობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხება დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მიმდინარე ხარჯად პერიოდის შესაბამისად.

დირექტორი:



ბ. ჯუმბურიძე

ბ. ჯუმბურიძე

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალების ექსპლოატაციაში შესვლის მომენტიდან.

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

შპს „მტკვარი“-ის საინვესტიციო ქონებას წარმოადგენს მის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებები.

შპს „მტკვარი“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე).

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დირექტორი:



9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება მომწოდებლებთან არსებული კრედიტორული დავალიანებისგან.

11. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რაც თავის მხრივ გულისხმობს შემოსავლების და ხარჯების აღიარებას მათი წარმოქმნის მომენტისთვის.

დირექტორი:

გ. ჯუმბურიძე

ზ. ჯუმბურიძე

