

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია

სარჩევი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-13

შპს „რითეილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	121132	131380	754406
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7031582	7201026	6879834
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახს	980891	1360985	981975
მარაგები	6472201	4945239	3321988
მზა პროდუქცია	153273	357316	380604
სხვა	6318928	4587923	2941384
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	122995	118638	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
ძირითადი საშუალებები	967069	977717	999532
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238625	3238625	3238624
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1997095	1997095	1997095
სულ აქტივები	20934648	19973763	18176512
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2261485	1343193	514895
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82	82	1957
საგადასახადო ვალდებულებები	43524	127856	8864
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1518504	1600469	1353024
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17569692	16310699	17786046
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4350661	12185711	9382966
სულ ვალდებულებები	25743948	31568010	29047752
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	512	512	512
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6034784	-12857922	-12136507
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615832	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	-5418440	-12241577	-11520162
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	609140	647330	648922
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4809300	-11594247	-10871240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	20934648	19973763	18176512
სულ მოკლევადიანი აქტივები	14728801	13757268	11938203
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8174256	15257311	11261706
დირექტორი			
მამუკა შეწირული			

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	121132	131380	754406
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7031582	7201026	6879834
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	980891	1360985	981975
მარაგები	6472201	4945239	3321988
მზა პროდუქცია	153273	357316	380604
სხვა	6318928	4587923	2941384
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	122995	118638	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
ძირითადი საშუალებები	967069	977717	999532
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238625	3238625	3238624
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1997095	1997095	1997095
სულ აქტივები	20934648	19973763	18176512
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2261485	1343193	514895
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82	82	1957
საგადასახადო ვალდებულებები	43524	127856	8864
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1518504	1600469	1353024
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17569692	16310699	17786046
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4350661	12185711	9382966
სულ ვალდებულებები	25743948	31568010	29047752
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	512	512	512
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6034784	-12857922	-12136507
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615832	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	-5418440	-12241577	-11520162
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	609140	647330	648922
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4809300	-11594247	-10871240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	20934648	19973763	18176512
სულ მოკლევადიანი აქტივები	14728801	13757268	11938203
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8174256	15257311	11261706

დირექტორი

მამუკა შეწირული



შპს „რითილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	483346	1723580
საქონლის გაყიდვიდან	347202	1526567
მომსახურების გაწევიდან	136144	197013
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-341914	-1227897
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	141432	495683
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-365786	-365510
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10649	-6611
საპროცენტო შემოსავალი	0	1619
საპროცენტო ხარჯი	-1059568	-1750707
იჯარის ხარჯი	-33785	-45850
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-344849	-303484
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1814637	-2470543
საოპერაციო მოგება	-1673205	-1974860
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	-750626	-74450
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9230137	-17209
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6806306	-2066519
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6806306	-2066519
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)	6806306	-2066519
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	6806306	-2066519
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	6806306	-2066519
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	6806306	-2066519
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6806306	-2066519
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-11594247	-10871240
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალის შემცირება')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-24000	-240
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	724135
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2641	619617
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4809300	-11594247
დირექტორი		
მამუკა შეჩირული		

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	483346	1723580
საქონლის გაყიდვიდან	347202	1526567
მომსახურების გაწევიდან	136144	197013
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-341914	-1227897
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	141432	495683
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-365786	-365510
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10649	-6611
საპროცენტო შემოსავალი	0	1619
საპროცენტო ხარჯი	-1059568	-1750707
იჯარის ხარჯი	-33785	-45850
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-344849	-303484
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1814637	-2470543
საოპერაციო მოგება	-1673205	-1974860
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	-750626	-74450
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9230137	-17209
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6806306	-2066519
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6806306	-2066519
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)	6806306	-2066519
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	6806306	-2066519
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	6806306	-2066519
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	6806306	-2066519
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6806306	-2066519
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-11594247	-10871240
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-24000	-240
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	724135
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2641	619617
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4809300	-11594247

დირექტორი

მამუკა შეწირული



შპს „რითეილ კაპიტალ ჯორჯია“
კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(10,871,240)	(10,871,240)
წმინდა მოგება	-	-	(2,066,519)	(2,066,519)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	619,617	619,617
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			724,135	724,135
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(722,767)	(722,767)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(240)	(240)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(11,594,247)	(11,594,247)
წმინდა მოგება	-	-	6,806,306	6,806,306
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	2,641	2,641
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	-
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	6,808,947	6,808,947
გაცემული დივიდენდი	-	-	(24,000)	(24,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(4,809,300)	(4,809,300)
არამაკონტროლებელი წილი				609,140
მამუკა შეწირული				
დირექტორი :				

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(10,871,240)	(10,871,240)
წმინდა მოგება	-	-	(2,066,519)	(2,066,519)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	619,617	619,617
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			724,135	724,135
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(722,767)	(722,767)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(240)	(240)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(11,594,247)	(11,594,247)
წმინდა მოგება	-	-	6,806,306	6,806,306
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	2,641	2,641
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	-
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	6,808,947	6,808,947
გაცემული დივიდენდი	-	-	(24,000)	(24,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(4,809,300)	(4,809,300)

არამაკონტროლებელი წილი

609,140

დირექტორი :



შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “რითეილ კაპიტალ ჯორჯია” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2012 წლის 10 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელს, 100% - იანი წილის მფლობელობით წარმოადგენს CBM International LTD ს/ნ 0407469. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი დოლიძის ქ., კორპ. №6, ბინა 4 . ამ შენიშვნაში ნახსენებ შვილობილ კომპანიებთან ერთად, ქვემოთ „ჯგუფად“ მოიხსენიება. ჯგუფის ძირითადი საქმიანობები მოიცავს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას და რეალიზაციას .

ფაქტობრივი გარემოებები:

შვილობილი საწარმო	31 დეკემბერი 2024 წელი	31 დეკემბერი 2023 წელი	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი	ქვეყანა	დაფუძნების თარიღი	შექმნის თარიღი	სფერო
შპს სადა	60%	60%	60%	60%	საქართველო	2/10/2016	2/26/2016	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს პრემიუმ ჰაუსი	100%	100%	100%	100%	საქართველო	6/22/2015	2/13/2019	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს პამპსტელ დეველოპმენტი	100%	100%	100%	100%	საქართველო	7/25/2019	7/6/2021	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ძირითადი პრინციპები

1. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. ვინაიდან, მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს მიმდინარე სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

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 სრულ შემოსავალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2024	01 იან 2024
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სესხები

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას და ასევე მიღებული ავანსებიდან. მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი პროდუქციის მიწოდებიდან

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული საქონლის/მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას (გადაცემის მომენტი: პროექტის დასრულება), იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის/მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა: - კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; - კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

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 შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

2. 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.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა 1		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები		
	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში		23,546
ეროვნული ვალუტა ბანკში	111,963	101,265
უცხოური ვალუტა ბანკში	9,169	6,569
სულ	121,132	131,380

შენიშვნა 2		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	7,031,582	6,929,698
გაცემული ავანსები	-	271,326
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	
სულ	7,031,582	7,201,024

შენიშვნა 3		
მარაგები		
	2024	2023
ნედლეული და მასალები	264,704	196,928
დაუმთავრებელი წარმოება	6,054,224	4,390,995
მზა პროდუქცია	153,273	357,316
სულ	6,472,201	4,945,239

შენიშვნა 4		
სესხები		
	2024	2023
გრძელვადიანი		
მოკლევადიანი სესხები	1,518,504	1,600,469
გრძელვადიანი სესხები	17,569,692	16,310,699
	19,088,196	17,911,168
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)		
	-	-
სულ სესხები	19,088,196	17,911,168

შენიშვნა 5		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	436,919	509,626
მიღებული ავანსები	1,824,566	833,567
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
სულ	2,261,485	1,343,193

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის მიერ.