

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	24,096,442	25,625,349
სხვა შემოსავლები		416,138	409,851
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		520,278	3,815,063
მარაგის შეძენა		(17,663,021)	(20,007,660)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(5,381,166)	(5,584,128)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(400,831)	(472,991)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(358,809)	(408,820)
საგადასახადო ხარჯი		(41,375)	(44,936)
სხვა ხარჯი	6	(20,769)	(1,635)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,166,887	3,330,093
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		209,200	933,599
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,376,087	4,263,691
მოგების გადასახადი		(4)	(2,024)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,376,083	4,261,667

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

აჰმედ ქუასი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ თრექ ტექსტილე ლთდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,224,687	4,514,393
არამატერიალური აქტივები	8	1,414	1,414
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,226,101	4,515,807
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	6,135,581	5,615,303
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	8,793	9,762
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		48,293	67,099
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	64,963	7,908
სულ მიმდინარე აქტივები		6,257,631	5,700,073
სულ აქტივები		10,483,732	10,215,880
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,575,615	3,575,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,533,672)	(2,909,755)
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,041,942	665,860
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	8,434,337	9,541,216
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		7,453	8,804
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,441,790	9,550,020
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,483,732	10,215,880

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

აჰმედ ქუასი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ თრექ ტექსტილე ლთდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	3,575,615	(7,171,422)	(3,595,807)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	4,261,667	4,261,667
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	3,575,615	(2,909,755)	665,859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,376,083	1,376,083
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 ნაშთი	3,575,615	(1,533,672)	2,041,942

დირექტორი

აჰმედ ქუასი

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14,292,534	11,715,861
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(9,931,951)	(7,226,688)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3,429,694)	(3,584,572)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	930,889	904,602
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(849,771)	(907,715)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მოხლოებაში	81,118	(3,113)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	81,118	(3,113)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	56,681	(33,248)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(80,745)	(62,310)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(24,064)	(95,559)
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	57,055	(98,672)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	7,908	106,581
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	64,963	7,908

დირექტორი

აჰმედ ქუასი

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368 საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368. საწარმო დაფუძნებულია არარეზიდენტი იურიდიული პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტექსტილის წარმოება, ექსპორტი.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

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

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

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.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

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

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებონა	-2-5%
- მანქანა დანადგარები	-10-20%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის 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 მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო

დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზარდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

3.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10 მოგების გადასახადი

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

სსკ-ის 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. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	24,096,442	25,625,348
ჯამი:	24,096,442	25,625,348
	0	0

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
რეკლამის ხარჯი	169	35
სატრანსპორტო მომსახურება		77,767
საკონსულტაციო ხარჯები	16,525	12,712
კომუნალური მომსახურება	201,731	199,492
კომუნიკაციის ხარჯი	6,043	6,302
სხვა მომსახურების ხარჯი	134,340	112,513
ჯამი:	358,809	408,820
	0	(0)

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	5,067	-
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	25	1,633
არასაგადასახადო ხარჯი	1,398	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	14,279	1
ჯამი:	20,769	1,634
	0	0

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწა	550,000		-	550,000
შენობა ნაგებონა	3,842,485		-	3,842,485
მანქანა დანადგარები	3,933,601	43,215	-	3,890,386
ოფისის აღჭურვილობა	102,761	29,159	160	73,762
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	363,290	509	-	362,781
სატრანსპორტო საშუალებები	110,724	43,468	15,913	83,168
ჯამი:	8,902,860	116,352	16,073	8,802,581

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწა	-	-	-	-
შენობა ნაგებონა	782,577	76,850		705,727
მანქანა დანადგარები	3,502,900	303,553	-	3,199,347
ოფისის აღჭურვილობა	51,474	8,460	-	43,014
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	296,461	4,882	-	291,580
სატრანსპორტო საშუალებები	44,760	7,086	10,846	48,520
ჯამი:	4,678,173	400,831	10,846	4,288,188
საბალანსო ღირებულება	4,224,687			4,514,393

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	7,611	-	-	7,611
ჯამი:	7,611	-	-	7,611

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	6,197		-	6,197
ჯამი:	6,197	-	-	6,197

საბალანსო ღირებულება	1,414		-	1,414
----------------------	-------	--	---	-------

9. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემენილი მარაგი	17,663,021	20,007,660
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	5,615,303	1,800,241
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	6,135,581	5,615,303
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	8,793	8,695
გადახდილი ავანსები	-	1,066
ჯამი:	8,793	9,761
	0	0

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1,246	5,699
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	58,361	1,043
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	5,357	1,166
ჯამი:	64,963	7,908
	0	0

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	8,434,337	9,541,216
ჯამი:	8,434,337	9,541,216

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერი .

დირექტორი:

აჰმედ ქუასი

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილე ლთდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	24,096,442	25,625,349
სხვა შემოსავლები		416,138	409,851
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		520,278	3,815,063
მარაგის შემენა		(17,663,021)	(20,007,660)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(5,381,166)	(5,584,128)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(400,831)	(472,991)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(358,809)	(408,820)
საგადასახადო ხარჯი		(41,375)	(44,936)
სხვა ხარჯი	6	(20,769)	(1,635)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,166,887	3,330,093
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		209,200	933,599
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,376,087	4,263,691
		(4)	(2,024)
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,376,083	4,261,667

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

აჰმედ ქუასი

რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,224,687	4,514,393
არამატერიალური აქტივები	8	1,414	1,414
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,226,101	4,515,807
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	6,135,581	5,615,303
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	8,793	9,762
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		48,293	67,099
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	64,963	7,908
სულ მიმდინარე აქტივები		6,257,631	5,700,073
სულ აქტივები		10,483,732	10,215,880
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,575,615	3,575,615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,533,672)	(2,909,755)
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,041,942	665,860
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	8,434,337	9,541,216
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		7,453	8,804
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,441,790	9,550,020
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,483,732	10,215,880

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

აჰმედ ქუასი
რუსუდან შეწირული




შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილე ლთდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	3,575,615	(7,171,422)	(3,595,807)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	4,261,667	4,261,667
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	3,575,615	(2,909,755)	665,859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,376,083	1,376,083
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 წაშთი	3,575,615	(1,533,672)	2,041,942

დირექტორი

აჰმედ ქუასი

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან მეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლთდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14,292,534	11,715,861
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(9,931,951)	(7,226,688)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3,429,694)	(3,584,572)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>930,889</u>	<u>904,602</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(849,771)</u>	<u>(907,715)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მოუხლობამდე	81,118	(3,113)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>81,118</u>	<u>(3,113)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	56,681	(33,248)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(80,745)	(62,310)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(24,064)</u>	<u>(95,559)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>57,055</u>	<u>(98,672)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	7,908	106,581
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	64,963	7,908
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	-	-

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

აჰმედ ქუასი

რუსუდან შეწირული



9. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შეძენილი მარაგი	17,663,021	20,007,660
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	5,615,303	1,800,241
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	6,135,581	5,615,303
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	8,793	8,695
გადახდილი ავანსები	-	1,066
ჯამი:	8,793	9,761
	0	0

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1,246	5,699
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	58,361	1,043
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	5,357	1,166
ჯამი:	64,963	7,908
	0	0

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	8,434,337	9,541,216
ჯამი:	8,434,337	9,541,216

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერი .

დირექტორი:

აჰმედ ქუასი

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

