

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების გაერთიანებული განმარტება

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
შპს. ფორტუ ნ/ს 405233527 ფუნქციონირებადი საწარმო დაარსდა 2017 წლის 19 ოქტომბერს დამფუძნებელი ემინ აჰადოვი პ/ნ 01891005488 , დირექტორი ემინ აჰადოვი პ/ნ 01891005488 .
ძირითადი საქმიანობა იმპორტირებული საქონლის დისტრიბუცია როგორცაა : საკვები პროდუქტები და თავის მოვლის საშუალებები. იმპორტიორი ქვეყნები: რუსეთის ფედერაცია, საბერძნეთი. თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2017 2 თანამშრომელი 2018 წელს 49 თანამშრომელი 2019 წელს 45 თანამშრომელი 2020 წელს 39 2021 წელს 36 თანამშრომელი 2022 წელს 41 2023 წელს 42 თანამშრომელი 2024 წელს 35 თანამშრომელი. კომპანიის საქმიანობის ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი ქიზიყის ქუჩა No 4. საწარმო იყენებს იმპორტიორებთან ანგარიშგებისთვის რამოდენიმე ვალუტას რომლებიცაა: რუსული რუბლი, აშშ დოლარი ,ევრო. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში.

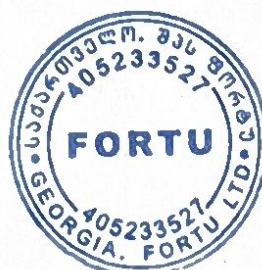
ანგარიშგებაში ასახულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, საქმიანობის შედეგები და ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 წლის განმავლობაში, საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობისა და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ფასს-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (IFRS for SMEs)“ შესაბამისად, რომელიც წარმოადგენს IFRS-ის შეღავათიან ვერსიას და ითვალისწინებს მცირე და საშუალო საწარმოების ზომას, სტრუქტურასა და შესაძლებლობებს.

პრეზენტირებული ბალანსი, მოგება-ზარალის ანგარიში და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მოიცავს ანგარიშგების წლის განმავლობაში მიღებულ შედეგებს. ინფორმაცია დაყოფილია სამ ძირითად ანგარიშგების ფორმად:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში (ბალანსი)
- საოპერაციო საქმიანობის შედეგები (მოგება/ზარალი)
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ანგარიშგებაში გამოყენებული მონაცემები წარმოდგენილია ლარებში (GEL) და ასახავს რეალურ ფინანსურ ოპერაციებს. ყველა არსებითი ასპექტი, რომელიც შეიძლება გავლენას ახდენდეს ფინანსური ინფორმაციის მომხმარებელზე, სრულად არის გამჟღავნებული.



ბალანსი (ფინანსური მდგომარეობა)

ბალანსი ასახავს კომპანიის აქტივებს, ვალდებულებებს და კაპიტალს კონკრეტულ თარიღზე.

აქტივები:

- ნაღდი ფული და ბანკში არსებული თანხები: 558,896.74 ლ
- მომთხოვნი დავალიანება (მომსახურება/საქონელი): 2,865,537 ლ
- საქონელი და მარაგები: 1,170,062 ლ
- ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება: 29,200 ლ
- სულ აქტივები: 4,623,697 ლ

▼ ვალდებულებები:

- გადასახდელი გადასახადები, სესხები და ვალდებულებები: 1,523,045 ლ

კაპიტალი:

- დამფუძნებლების კაპიტალი: 53,186 ლ
- 2024 წლის მოგება: 3,047,466 ლ
- სულ კაპიტალი: 3,100,652 ლ

ბალანსი დაბალანსებულია:

აქტივები (4.62 მლნ ლ) = ვალდებულებები + კაპიტალი

მოგება და ზარალი (2024)

ამ ნაწილში ვხედავთ კომპანიის საქმიანობის შედეგებს 2024 წლის განმავლობაში:

შემოსავალი (revenue):

- სულ შემოსავალი: 16,290,586 ლ, რაც ძირითადად შედგება:
 - საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია
 - სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები

ხარჯები:

- რეალიზებული საქონელი: 9,041,553 ლ



- რეკლამა, საწვავი, ხელფასები, საოფისე და სხვა ხარჯები: ჯამში 6,861,891 ლ

მოგება/ზარალი (წმინდა მოგება):

- წმინდა მოგება 2024 წლისთვის: 387,142 ლ

ფულადი სახსრების მოძრაობა (Cash Flow) – 2024

ფულადი მოძრაობა გვიჩვენებს, რამდენი ნაღდი ფული შემოვიდა და გავიდა ანგარიშებიდან.

ფულადი შემოსავალი:

- ბანკში შესული თანხა: 12,874,200 ლ
- სალაროს შემოსავალი: 3,107,122 ლ
- სესხიდან მიღებული თანხა: 650,000 ლ
- სულ შემოსავალი: 16,631,322 ლ

ფულადი ხარჯები:

- საქონლის შესყიდვა: 9,624,267 ლ
- ხელფასები: 2,236,043 ლ
- საგადასახადო ხარჯები: 2,915,766 ლ
- სესხის გადახდა და საპროცენტო ხარჯები: 835,659 ლ
- სხვა საოპერაციო ხარჯები: ~1,290,710 ლ
- სულ ხარჯები: 16,902,445 ლ

ნაღდი ფულის ცვლილება:

- წლის ბოლოს ნაშთი: 558,896 ლ
- წლის განმავლობაში ფულადი სახსრების საერთო ხარჯები აღემატებოდა შემოსავლებს, თუმცა დარჩა საკმარისი ნაშთი.

ძირითადი დასკვნები:

- კომპანია იზრდება და აფართოებს ოპერაციებს: შემოსავალი 16.2 მლნ ლ-ს აღწევს.
- მოგება მნიშვნელოვნად არის შემცირებული წინა წელთან შედარებით (2023 – 1.36 მლნ ლ, 2024 – 387,142 ლ), რაც ხარჯების ზრდაზე მიუთითებს.
- ფულადი სახსრების მოძრაობა პოზიტიურია, თუმცა ბალანსზე ზეწოლაა, რადგან ხარჯებმა შემოსავლებს გადააჭარბა.



- კაპიტალი მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი წლების განმავლობაში.

შპს ფორტუ - ს ს/ნ 405233527

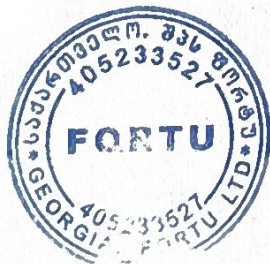
დირექტორი: ემინ აჰაძოვი



29.09.2025

ფინანსური მდგომარეობა

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	4 699	0	0	0	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში - Bank (GEL)	835	5 267	15 565	33265	97250	235438	336 586.51	202651.92
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში - Bank (valuta)	58 429	0	0	2484	93050	33794	200 535.76	2302.25
მოთხოვნები სანაღმოს პერსონალის მიმართ-სათაო ოფისი	139	8 839	51 397	67207	30225	20747	292 897.07	353942.57
	<u>59 403</u>	<u>18 804</u>	<u>66 962</u>	<u>102 968</u>	<u>220 526</u>	<u>289 980</u>	<u>830 019</u>	<u>558 897</u>
მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების მიწოდების რეგულაციურ საბაზისათვის გადახდილი ავანსები	49 542	164 055	309 948	393 807	700643	1645350	2336685	2864177.68
გადახდილი დღგ	0	150	225	406	910	745	610	1359.78
	<u>18 149</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>67 692</u>	<u>164 205</u>	<u>310 173</u>	<u>394 213</u>	<u>701 553</u>	<u>1 646 095</u>	<u>2 337 295</u>	<u>2 865 537</u>
საქონელი	80 589	191 412	241 004	336 965	498590	681423	798152	1166163.72
საწვავი	0	1 903	879	1 006	2594	5303	4850	3898.77
სულ საქონელი	<u>80 589</u>	<u>193 315</u>	<u>241 883</u>	<u>337 971</u>	<u>501 184</u>	<u>686 726</u>	<u>803 002</u>	<u>1 170 062</u>
კომპიუტერული მოწყობილობები	0	10 322	12 458	12 458	15423	17113	24108	24107.62
ავტო და სხვა ინვენტარი	2 059	5 885	5 885	10 121	14781	19823	25113	25112.87
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები 1000 ლარს ქვევით	5 856	5 144	5 982	7 383	7924	9269	11852	13075.44
სატრანსპორტი საშუალებები	0	13 904	18 433	18 433	20331	20331	37180	37180.36
პროგრამული უზრუნველყოფა	0	4 237	4 237	4 237	4237	4237	4237	4237.29
ძირითადი საშუალებების ისტორიული ღირებულება	<u>7 915</u>	<u>39 492</u>	<u>46 995</u>	<u>52 632</u>	<u>62 696</u>	<u>70 773</u>	<u>102 490</u>	<u>103 714</u>
კომპიუტერები 1000 ლარს ზევით	0	-1 060	-3 368	-5 860	-8439	-11528	-14093	-16606.39
ავტო და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-6	-1 036	-2 213	-3 478	-6278	-9563	-13389	-17234.98
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებების ცვეთა 1000 ლარს ქვევით	-188	-1 003	-2 059	-3 407	-4928	-6532	-7753	-9168.58
სატრანსპორტი საშუალებების ცვეთა	0	-2 499	-5 538	-9 224	-13244	-17310	-20695	-27265.89
პროგრამული უზრუნველყოფის ამორტიზაცია	0	-685	-1 532	-2 380	-3227	-4075	-4237	-4237.33
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	<u>-194</u>	<u>-6 283</u>	<u>-14 710</u>	<u>-24 348</u>	<u>-36 116</u>	<u>-49 007</u>	<u>-60 168</u>	<u>-74 513</u>
ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება	<u>7 721</u>	<u>33 209</u>	<u>32 284</u>	<u>28 284</u>	<u>26 580</u>	<u>21 765</u>	<u>42 322</u>	<u>29 200</u>
სულ აქტივები	<u>215 405</u>	<u>409 533</u>	<u>651 301</u>	<u>863 436</u>	<u>1 449 843</u>	<u>2 644 567</u>	<u>4 012 638</u>	<u>4 623 697</u>
საქონლის მოწ და მომსახურებით წარმოქმნილი ვალდებულებები	94 799	47 012	206 155	32 249	17615	259646	500608	790269.61
მოკლევადიანი საბანკო სესხები	0	0	0	77 519	402291	733098	549005	461414.88
საგადასახადო ვალდებულებები	0	21 427	29 483	66 539	126658	136735	249514	271360.64
სულ ვალდებულებები	<u>94 799</u>	<u>68 439</u>	<u>235 637</u>	<u>176 307</u>	<u>546 564</u>	<u>1 129 480</u>	<u>1 299 128</u>	<u>1 523 045</u>
დამფუძნებლების კაპიტალი	5 800	125 561	210 769	344 304	348354	220031	53186	53186
მოგება/ზარალი	114 806	215 533	204 895	342 825	554925	1295057	2660324	3047466
სულ კაპიტალი	<u>120 606</u>	<u>341 094</u>	<u>415 664</u>	<u>687 129</u>	<u>903 279</u>	<u>1 515 087</u>	<u>2 713 510</u>	<u>3 100 652</u>

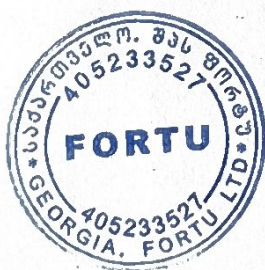


Handwritten signature

29.09.2025

საქმიანობის შედეგები

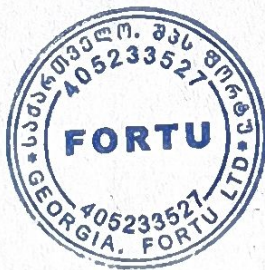
	2017	2018	2-19	2-20	2-21	2-22	2-23	2-24
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	260089	1230933	1154593	1591155	3067277	6439051	11777115	13306869
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	181	14446	11829	267	700	7531	271	0
შემოსავლები მომსახურებიდან	57962	136369	402271	0	855	840	1325548	2859208
დადებითი საკუროსო სხვაობები	3205	5913	9974	6889	9110	191699	81618	114395
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4740	41537	21266	601037	1026984	1876375	18545	10115
სულ შემოსავალი	326178	1429199	1599933	2199347	4 104 925.70	8 515 497.02	13 203 097	16 290 586.40
რეალიზებული (შეძენილი) საქონელი	206255	993359	931395	1230965	2329855	4561749	6395520	9041553
რეკლამის ხარჯები	0	59400	167496	145974	299427	1067187	2403027	3218946
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	0	2468	2664	1909	4422	181	984	0
საოფისო ხარჯები	0	1298	1387	3049	2692	3310	2073	2348
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	0	1310	1711	4336	5182	5680	8431	6247
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი მაგთიკომი (MAGTI)	0	1201	1621	2252	6764	4445	4594	4573
შრომის ანაზღაურება	2814	136780	361611	506991	944821	1355669	2040902	2903574
საიჯარო ქირა	0	0	21645	23606	20986	31083	41587	40963
ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯები	0	0	39	0	0	0	0	0
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	0	2200	2400	2400	2400	2400	2400	2600
სხვა და სხვა მომსახურების ხარჯები	101	1701	870	1186	1678	1881	1085	2475
საწვავის ხარჯი	0	82350	93892	97162	170968	298396	277938	284473
მცირეფასიანი ინვენტარი	96	161	0	0	59	0	0	48
წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	0	0	0	0	554	0	390
ცვეთა და ამორტიზაცია	194	7137	8428	9638	11768	12891	14315	14345
ფინანსური მომსახურების ხარჯები	140	3092	2983	2273	1369	132101	302441	16165
სხვა ხარჯი	0	510	418	178	754	2691	4771	3980
ავტოსატრანსპორტო საშუალებებზე ჯარიმა	0	0	325	668	950	468	1330	870
საპროცენტო ხარჯები	425	0	0	6548	28603	75657	99690	91 141.09
არასაოპერაციო ზარალი	0	5237	0	0	218	787	0	0
უარყოფითი საკუროსო სხვაობები	1347	25045	11685	22286	55031	212700	231798	268754
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	5223	0	0	4878	5535	4946	0
სულ ხარჯი	211372	1328472	1610571	2061418	3892825	7775365	11837830	15903444
მოგება/ზარალი	114806	100727	-10637	137929	212 100.30	740 131.76	1 365 267	387 142.27



[Handwritten signature]

29.09.2025

ფულადი სახსრების მოძრაობა								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
შემოსავალი ბანკებში	79729	827182	1130950	1341962	2644779	5660796	9631438	12 874 200.16
საღარიბო შემოსავალი	232375	607097	555319	875319	1465842	2066128	2724601	3 107 122.45
ფულადი სახსრები აღებული კრედიტებიდან	34000			90000	1 037 000.00	1 230 000.00	586015	650 000.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი სულ	346104	1434279	1686269	2307282	5147621	8956924	12942054	16 631 322.61
რეკლამის ხარჯი	0	51158	88475	37101	121289	188537	446493	611085
უვარგისი საქონლის განადგურების ხარჯი	0	2952	2255	0	0	0	0	0
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი სილქნეტი	0	0	797	2311	2853	1920	1920	1920
საკანცელარიო ხარჯი	0	1741	1691	3445	2186	1870	2077	764
სხვა ხარჯი	0	85	0	0	1222	565	230	249
ვაკანსიის განთავსებით მომსახურების ხარჯი	0	0	135	30	0	0	0	0
ავტომობილების რემონტი	0	1546	794	2251	3167	6252	8612	7371
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	0	0	66	1967	342	1218	260	0
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი მაგთიკომი	0	1261	2084	2616	2058	3412	3622	3578
საიჯარო ხარჯი	0	0	29844	27855	24362	36903	49371	48700
გადაზიდვით მომსახურება	0	0	46	0	0	0	0	0
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	0	2360	2596	2832	3540	2832	2596	3068
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	0	3290	0	0	250	0	0	530
დაზღვევის ხარჯი	0	0	0	0	465	1797	4442	0
საწვავის ხარჯი	240	99733	109855	115011	203781	356305	327147	334558
პლომბების ხარჯი	0	0	200	0	0	0	0	0
ავტომობილების ჯარიმები	0	0	325	668	950	468	1330	870
ვაკანსიის განთავსებით მომსახურების ხარჯი	140	3092	2983	2273	1429	0	0	0.00
სესხის დაფარვა	34000	0	0	12481	712 228.09	903 307.56	775820	744 518.34
საპროცენტო ხარჯი	425	0	0	6548	28603	75657	99690	91 141.09
გუზის მომსახურების საკომისიო	508	7950	9107	7947	11962	14498	18701	16 650.00
ინვესტიცია ძირითად საშუალებებში	2543	20230	3949	6768	4314	9329	39244	0.00
კაპიტალიდან თანხის გატანა	0	0	5953	70050	20200	258960	201845	0.00
კონვერტიციის ხარჯი	1192	17473	8454	19144	52522	198 685.05	230557	244 449.02
საგადასახადო ხარჯი	7442	88966	249782	305088	601483	1183193	2203605	2 915 766.56
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0	0	0	0	654	0	0.00
საღარიბო აპარატის ხარჯი	5070	3910	670	1010	1370	2970	1890	3950
ბანკის მომსახურების ხარჯი	0	0	0	0	0	128091	296963	12967
საქონლის საფასური	232889	1021177	805903	1224463	2429190	4434079	6079430	9624267
საქონლის ტრანსპორტირების ხარჯი	0	38531	30195	24987	43352	26297	15460	0
საჯარო რეესტრის ხარჯი	0	0	0	145	0	0	0	0
ხელფასის ხარჯი	2252	109424	281952	394285	756946.5	1049672	1590710	2236043
ფულადი სახსრების გასვლა სულ	286701	1474878	1638111	2271275	5030063	8887469	12402015	16 902 445.21
ნამთი პერიოდის ბოლოს	59403	18804	66962	102968	220526	289980	830 019.34	558 896.74



[Handwritten signature]

29.09.2025