

შპს ეფ სი სი ეს ს/კ 405674275

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

აქტივები	2024
მიმდინარე აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	-
სავაჭრო მოთხოვნები	39 685
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-
მომწოდებლებზე/მომსახურეებზე გადახდილი ავანსები	1 365 161
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა	8 938
დარიცხული მოთხოვნები (მისაღები პროცენტები)	69 420
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	-
მოკლევადიანი სათამაშო მოთხოვნები	-
სულ მიმდინარე აქტივები	1 483 204
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	
ნედლეული და მასალები	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-
მზა პროდუქცია	-
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	-
გრძელვადიანი აქტივები	
მიწის ნაკვეთები	-
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-
შენობები	-
დიზელ-გენერატორები	3 733
კომპიუტერები	2 560
ელ.მოწყობილობები	1 847
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4 905
სატრანსპორტო საშუალებები	-
სხვა	1 451
არამატერიალური აქტივები	-
გრძელვადიანი სესხები	1 561 499
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები (საგარანტიო თანხები)	287 512
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 863 507
სულ აქტივები	3 346 711

კაპიტალი და ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	8 108
მიღებული ავანსები	836 524
გადასახდელი ხელფასები	7 452
გადასახდელი იჯარა	2 100
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	234 040
მოკლევადიანი სესხები	-
საგადასახადო ვალდებულებები	362 049
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 450 273

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები გრძელვადიან სესხებზე	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1 896 438
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 896 438
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3 346 711

დირექტორი :

ბექა მაგნიძე



შპს ეფ სი სი ეს ს/კ 405674275

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

2024

ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	2 734 240
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-742 857
საერთო მოგება	1 991 383
საწარმოო ხარჯები	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-160 556
მიწოდების ხარჯები	-
საოპერაციო ხარჯები	-160 556
საოპერაციო მოგება	1 830 827
საპროცენტო შემოსავლები	69 420
საპროცენტო ხარჯები	-
საკურსო სხვაობა	39
კონვერტაციის სხვაობა	-3 708
განსაკუთრებული შემოსავლები	-
განსაკუთრებული ხარჯები	-140
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	65 611
წმინდა მოგება (ზარალი)	1 896 438

დირექტორი :

ბექა მაგნიძე



შპს ეფ სი სი ეს ს/კ 405674275

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	2024
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	0
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 581 288
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1 577 590
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3 698
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	0

დირექტორი :

ბექა მაგნიძე



შპს ეფ სი სი ეს ს/კ 405674275

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

ძირითადი საქმიანობა

„ეფ სი სი ეს“ (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2024 წლის 31 იანვარს.

კომპანიის დამფუძნებელი:

ბექა მაგნიძე

2024 წელი

100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახეა: სხვა სამშენებლო და სამონტაჟო სამუშაოები.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარული წლის 31 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით. წინასწარ მიღებული ავანსები განიხილება, როგორც გამოუმუშავებელი შემოსავალი.

მოგების გადასახადი

წლიური მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. არსებული

საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. თავდაპირველი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ღირებულებას, ტრანსპორტირების ღირებულებას და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, გამოკლებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

ცვეთა / ამორტიზაცია ირიცხება, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, მინიჭებული საექსპლუატაციო ვადების შესაბამისად.

დიზელ-გენერატორები	5-7 წელი
კომპიუტერები, ელექტრო მოწყობილობები	3-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-7 წელი
სხვა	3-5 წელი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით (შესყიდვის ღირებულებას, ტრანსპორტირების ღირებულებას ან/და სხვა პირდაპირ გადასახადს, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, გამოკლებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი). მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო მოთხოვნები (ვალუტაში) გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი/ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები (ვალუტაში) გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი/ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები:

ფულის მოძრაობა საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს:

- ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს;
- სამშენებლო/სარემონტო ობიექტებზე დასაქმებული თანამშრომლების ხელფასებს;
- მასალების ტრანსპორტირების ხარჯებს;
- მიწის იჯარის ღირებულებას, რომელიც სამშენებლო/სარემონტო სამუშაოების დროს იქნა გამოყენებული;
- მენარდეების მიერ გაწეულ მომსახურების ხარჯებს;
- ტრანსპორტისა და დანადგარების იჯარის ხარჯებს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს, საპენსიო ხარჯებს, საიჯარო ქირას, იურიდიულ მომსახურებას, საოფისე ხარჯებს, კომუნიკაციის ხარჯებს, ქონების გადასახადს, ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯებს, ბანკის მომსახურების ხარჯებს და სხვა საერთო ხარჯებს.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მთლიანად შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

დირექტორი :

ბექა მაგნიძე

