

შპს „სიბელ თერმი„

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-17
-------------------------------	------

შპს სიბელ თერმი

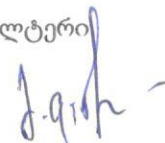
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2024	2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	848,029	809,824
არამატერიალური აქტივები	15,227	17,628
სულ გრძელვადიანი აქტივები	863,256	827,452
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	66,383	247,589
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13,440,471	9,697,719
მარაგები	15,261,274	15,852,136
სულ მოკლევადიანი აქტივები	28,768,128	25,797,444
სულ აქტივები	29,631,384	26,624,896
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	11,907,190	8,906,131
სულ კაპიტალი	11,907,190	8,906,131
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	10,082,784	10,581,627
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	10,082,784	10,581,627
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	6,100
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,471,588	7,015,563
საგადასახადო ვალდებულებები	169,822	115,476
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,641,410	7,137,138
სულ ვალდებულებები	17,724,194	17,718,766
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	29,631,384	26,624,896

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი



შპს სიბელ თერმი

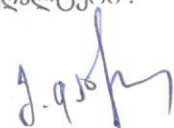
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	2024	2023
ამონაგები	41,561,887	35,968,108
თვითღირებულება	(30,455,777)	(23,681,785)
საერთო მოგება	11,106,110	12,286,323
სხვა შემოსავლები	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(5,374,397)	(4,246,557)
საოპერაციო მოგება	5,731,712	8,039,766
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	625,018	463,653
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	(569,605)	(412,171)
საპროცენტო ხარჯები	(966,154)	(605,249)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(87,382)	(172,865)
განსაკუთრებული ხარჯები	(371,831)	(342,762)
მოგება დაბეგვრამდე	4,361,758	6,970,372
გადახდილი მოგების გადასახადი	(150,244)	(406,208)
გაუნაწილებელი მოგება	4,211,514	6,564,164

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :



შპს სიბელ თერმი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,753,793	19,949,553	21,703,346
გაუნაწილებელი მოგება	-	(15,111,652)	(15,111,652)
სხვა სრული შემოსავალი	-	(144)	(144)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	6,564,164	6,564,164
გაცემული დივიდენდი	-	(2,495,789)	(2,495,789)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(1,753,793)		(1,753,793)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	8,906,131	8,906,131
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	(2,991)	(2,991)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	4,211,514	4,211,514
გაცემული დივიდენდი	-	(1,207,463)	(1,207,463)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	11,907,190	11,907,190

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სიბელ თერმი (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2012 წლის 13 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404968282.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო -საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით. შპს სიბელ თერმი საქართველოს ბაზარზე ახდენს 300 – მდე დასახელების საქონლის იმპორტს, ესენია: სხვა და სხვა მოდელების და სიმძლავრის გათბობის ქვაბები, სხვა და სხვა ზომის პანელური და სექციური რადიატორები, საფართოებელი ავზები, ბოილერები, საიზოლაციო მილები, კოლექტორები, კანალიზაციის და წყლის მილები და ფიტინგები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად თურქეთიდან, ასევე ჩინეთიდან და იტალიიდან.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია ერთი საწყობი ქ. თბილისი, წერეთლის 110, ბაქრადის 3/5. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, წერეთლის 110, ბაქრადის 3/5. 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ელჩინ მამედოვი. კომპანიის დირექტორია თეიმურაზ ჯაფარიძე. 2024 წლის წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 74 ადამიანი.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც

პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს

იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	10 წელი
სარეკლამო ბანერები	10 წელი
ინვენტარი	10 წელი
ავეჯი	10 წელი
სხვა ინვენტარი	10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	ევრო	აშშ დოლარი	თურქული ლირა
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.9753	2.6894	0.0910
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.9306	2.8068	0.0795

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობებ ი	ინვენტარ ი	ავჯი	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწ ყობა	ჯამი
ლარში						
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	30,114	7,204	141,018	799,455	24,412	1,002,203
შესყიდვა	6,989	2,192	106,329	69,948	-	185,458
გასვლა	-	-	-	75,308	-	75,308
გაუფასურება						-
ამორტიზებული ნაწილი	-	451	6,489	17,446		24,385
გადაფასების რეზერვი						-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	37,103	8,945	240,859	776,649	24,412	1,087,967
						-
დაგროვილი ცვეთა						-
						-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,900	1,965	28,053	139,390	16,070	192,379
ცვეთის ხარჯი	3,267	796	16,184	49,101	2,441	71,789
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	451	6,333	17,446		24,229
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	10,167	2,310	37,904	171,045	18,512	239,938
საბალანსო ღირებულება						
2023წლის ბოლოს	23,214	5,239	112,966	660,064	8,341	809,824
2024წლის ბოლოს	26,936	6,635	202,955	605,603	5,900	848,029

3. არამატერიალური აქტივები

ლარი

2023 წლის ბოლოს

შემოსავლა

გასვლა

2024 წლის ბოლოს

პროგრამები

ჯამი

23,868

23,868

23,868

23,868

პროგრამები

ჯამი

დაგროვილი ამორტიზაცია

2023 წლის ბოლოს

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი

გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია

2024 წლის ბოლოს

6,240

6,240

2,401

2,401

8,641

8,641

პროგრამები

ჯამი

საბალანსო რირებულიება

2023 წლის ბოლოს

2024 წლის ბოლოს

17,628

17,628

15,227

15,227

ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
ფული სალაროში	50,224	29,553
ფული საბანკო ანგარიშებზე	16,159	218,036
	66,383	247,589

სავაჭრო და სხვა
მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	13,739,870	9,997,118
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	(299,702)	(299,702)
სხვა მოთხოვნები	303	303
	13,440,471	9,697,719

მარაგები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
საქონელი	15,259,799	15,842,392
სხვა მარაგები	1,475	9,744
	15,261,274	15,852,136

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო ვალდებულებები	7,471,588	7,018,578
გადასახელი ხელფასები	-	6,100
გადასახელი მომსახურება	-	(3,015)
საგადასახადო ვალდებულებები	169,822	115,476
	7,641,410	7,137,138

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი	
	31/12/2024	31/12/2023
ბანკის სესხები	10082784	10581627
სულ სესხები	10082784	10581627

ამონაგები

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	41,561,886.52	35,968,108
	41,561,886.52	35,968,108.00

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	30,455,776.58	23,681,785
	30,455,776.58	23,681,785.00

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
საგარანტიო მომსახურების გაცემის საკომისიო	129,600.00	100,920.00
შრომის ანაზღაურება	2,872,294.54	2,407,089.47
მივლინების ხარჯები	58,411.80	78,756.95
მომსახურების ხარჯები	333,369.05	610,111.16
საერთო დანიშნულების საწვავის ხარჯი	232,868.13	197,638.87
მიმდინარე რემონტის ხარჯები (საერთო ადმინისტრაციული)	131,761.98	124,430.93
საბანკო მომსახურების, საკომისიოს და ინკასაციის ხარჯები	30,430.72	22,353.85
დაზღვევის ხარჯები	116,527.39	87,177.82
საიჯარო ქირის ხარჯი	604,461.46	159,781.99
კომუნალური ხარჯები	9,094.18	15,146.64
ბანკის საგარანტიო მომსახურება	16,169.85	19,748.64
სოფლის მეურნეობის ხარჯი	540,661.00	78,169.02
სარეკლამო ხარჯი	115,020.06	153,375.93
სოციალური დანარიცხები		

	56,087.57	41,296.34
ქონების გადასახადი	8,507.43	1,665.09
ცვეთა და ამორტიზაცია	74,190.33	127,338.75
სხვა და სხვა	44,941.97	21,555.23
	5,374,397.46	4,246,556.68

სხვა შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	625,017.61	463,653.40
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	102,592.66	137,594.18
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(672,197.18)	(549,765.58)
ბანკის სესხის პროცენტი	(966,154.28)	(605,249.42)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(87,382.24)	(172,865.31)
სხვა ხარჯები	(371,831.41)	(342,761.92)
	(1,369,954.84)	(1,069,394.65)

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
მიმდინარე მოგების ხარჯი	(150,243.96)	(406,208.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(150,243.96)	(406,208.00)

1. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წელს დამფუძნებლებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ;

