

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-17

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4266	1,654
საინვესტიციო ქონება			-
ბიოლოგიური აქტივი			-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			-
		4,266	1,654
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	7	3,915,574	952,249
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	657,242	3,237,097
მარაგები	9	4,435	511,048
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			-
		4,577,251	4,700,394
მთლიანი აქტივები		4,581,517	4,702,048
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		218,951	200,171
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		171,643	1,041,631.00
გადაფასების რეზერვი			-
		390,594	1,241,802
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	0	0

ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	2,420,460
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	4,065,737	1,039,786
საგადასახადო ვალდებულებები	12	125,186	0
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		4,190,923	3,460,246
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,581,517	4,702,048

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2024	2023
ამონაგები	13	2,834,374	8,571,511
თვითღირებულება	14	-1,905,405	-5,417,965
საერთო მოგება		928,969	3,153,546
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	15	-1,435,056	-1,375,596
მიწოდების ხარჯები		-140,886	-541,216
სხვა ხარჯები		-80,001	-94,477
საოპერაციო მოგება		-726,974	1,142,256
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16		0
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-143,014	-87,658
მოგება დაბეგვრამდე		-869,988	1,054,598
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		-869,988	1,054,598
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		-869,988	1,054,598

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი		0	-12,967	-12,967
წმინდა მოგება კაპიტალი	200,171		1,054,598	1,054,598
პერიოდის სრული შემოსავალი	200,171	0	1,054,598	1,254,769
2023 წლის 31 დეკემბერი	200,171	0	1,041,631	1,241,802
წმინდა მოგება კაპიტალი	18,780		-869,988	-869,988
პერიოდის სრული შემოსავალი	18,780	0	-869,988	-851,208
2024 წლის 31 დეკემბერი	218,951	0	171,643	390,594

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2024

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების
ანგარიშგება

	2024	2023
	GEL	GEL
თანხის მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტისგან მიღებული თანხა	5,834,000	6,364,209
გადახდილი ხელფასები	-635,050	-330,000
გადახდილი გადასახადები	-611,660	-384,830
მოწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-1,615,232	-4,689,000
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	2,972,058	960,379
გადახდილი პროცენტი		
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	2,972,058	960,379
საინვესტიციო საქმიანობა		
პირითადი საშუალებების შეძენა	-3,066	-1,654
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3,066	-1,654
ფინანსური საქმიანობა		
სესხების დაფარვა		0
წმინდა ფულადი ნაკადი ფინანსური საქმიანობიდან		0
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადში	2,968,992	958,725
თანხა საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	952,249	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტზე	-5,667	-6,476
ნამთი წლის ბოლოს	3,915,574	952,249

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს სამეცნიერო-საწარმო ფირმა კომპაქტი დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 1996 წლის 19 აპრილს. მესაკუთრე, ამირან თალაკვაძე (01023005254) 20% წილის მფლობელი და მამუკა (01023005255) თალაკვაძე 80 % წილის მფლობელი.

კომპანიის საქმიანობა წარმოადგენს შერეული ბიზნეს საქმიანობა. კომპანიის ოფისი მდებარეობს თბილისში, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის გამზირი #76.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის გამზირი #76.

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 მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით,

გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწრა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

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 ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შემოსავალი

გოლფიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება შემენილი მომსახურების გამოყენების უფლების გადაცემისას. გოლფის მოედნის ოპერირების შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, ხელშეკრულების პირობების თანახმად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

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 შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. 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.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი

საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი

საშუალებები

	მიწის ნაკვეთებ ი	შენობებ ი	მანქანა- დანადგარებ ი	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილო ბა	სატრანსპორტ ო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	-				
შემოსვლა				1,654		1,654
გადაფასება						
გასვლა						
31 დეკემბერი 2023	-	-	0	1,654	0	1,654
შემოსვლა				3,066		3,066
გადაფასება						0
გასვლა						
31 დეკემბერი 2024	-	-	0	4,720	0	4,720
						0
ცვეთა და გაუფასურება						0
31 დეკემბერი 2022	-	-				
პერიოდის ცვეთა						
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	0	0	0	0
პერიოდის ცვეთა				-454		-454
გასვლა						0
31 დეკემბერი 2024	-	-	0	-454	0	-454
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	0	1,654	0	1,654
31 დეკემბერი 2024	-	-	0	4,266	0	4,266

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-24	31-დეკ-23
თანხა ბანკში	3,915,574	952,249
თანხა სალაროში	0	0
შეზღუდული ფულადი სახსრები		-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	3,915,574	952,249

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	657,242	3,237,097
გადახდილი ავანსები	0	0
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		
სულ	657,242	3,237,097

9. მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	4,435	511,048
სულ	4,435	511,048

10. გრძელვადიანი სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
				ლ	0	0
სულ სესხები					0	0
ძირი					0	0
პროცენტი					-	-
					0	0

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
მიღებული ავანსები	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4,065,737	1,039,786
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	0	0
სახელფასო ვალდებულებები		
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	4,065,737	1,039,786

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები		
დღგ	125,186	0
ქონების გადასახადი		
სულ	125,186	0

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2024	2023
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	-2,834,374	-8,571,511
სულ შემოსავალი	-2,834,374	-8,571,511

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2024	2023
მზა პროდუქციის ხარჯი	1,905,405	5,417,965
სულ თვითღირებულება	1,905,405	5,417,965

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	140,886	541,216
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	635,050	330,000
საოფისე ხარჯი		
პერსონალის ხარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები		94,477
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	0	
საკომისიო ხარჯები	2,303	4,800
ცვეთა და ამორტიზაცია	454	0
საგადასახადო ხარჯები	312,501	179,504
სხვა საერთო ხარჯები	343,862	225,599
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,435,056	1,375,596

16. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	2024	2023
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	0	0
სულ	0	0

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2024 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2023 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების არე	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ურთიერთობის სახე	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი
სავაჭრო მოთხოვნები		
-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
სხვა დაკავშირებული მხარე		
სესხები	0	0
-	სხვა დაკავშირებული მხარე	0

სრული შემოსავლის ანგარიშების არე		2024	2023
	ურთიერთობის სახე	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი
შემოსავლები			
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე		
ხარჯები		0	0
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე		
სხვა დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციები:			
მენეჯმენტის ანაზღაურება		2024	
ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი სარგებელი		303,799	

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.