

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	271,339.00	166,027.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	107,220.00	225,096.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1,530,725.00	1,640,393.00
მარაგები	998,349.00	1,136,370.00
მზა პროდუქცია	998,349.00	1,096,724.00
სხვა	-	39,646.00
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	678.00	678.00
ძირითადი საშუალებები	785,449.00	816,186.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	3,693,760.00	3,984,750.00
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	611.00	2,911.00
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	15,851.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,712,609.00	1,965,599.00
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	7,624.00
სულ ვალდებულებები	1,713,220.00	1,991,985.00

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,980,540.00	1,924,175.00
გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	68,590.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,980,540.00	1,992,765.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,693,760.00	3,984,750.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,907,633.00	3,167,886.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	611.00	26,386.00
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	-	-

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2,481,847.00	1,626,685.00
საქონლის გაყიდვიდან	2,481,749.00	1,626,685.00
მომსახურების გაწვიდან	98.00	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	1,800,132.00	1,111,456.00
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-

საერთო მოგება	681,715.00	515,229.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	102,335.00	88,364.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	32,837.00	-
საპროცენტო შემოსავალი	795.00	31,353.00
საპროცენტო ხარჯი	137,494.00	140,870.00
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	68,030.00	82,321.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	339,901.00	280,202.00
საოპერაციო მოგება	341,814.00	235,027.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	341,814.00	235,027.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	341,814.00	235,027.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	341,814.00	235,027.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,992,765.00	1,738,288.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	285,449.00	32,321.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	68,590.00	51,771.00

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,980,540.00	1,992,765.00
--	--------------	--------------

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	-	-
----------------------------------	---	---

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
----------------------------------	-------------------	-------------------

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5,978,135.00	6,382,649.00
--	--------------	--------------

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
	5,872,823.00	6,247,683.00

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
--	---	---

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	105,312.00	134,966.00
------------------------------------	------------	------------

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
--	---	---

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	166,027.00	31,061.00
---	------------	-----------

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	271,339.00	166,027.00
--	------------	------------

1 ზოგადი ინფორმაცია

რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის მისამართია თბილისი ქუჩის ქ. 2

ძირითადი საქმიანობა: შპს ფრიზინგ კომპანი ფლობს თბილისში მაღაზიას, იმპირტიტ შემოაქვს სხვადასხვა ტექნიკა და შემდეგ საქართველოს ტერიტორიაზე ახდენს რეალიზაციას როგორც საცალოთ ასევე საბითუმოდ.

შპს ფრიზინგ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2024 წლის 31 დეკემბერი

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის საქმიანობის ადგილი საქართველოა, კომპანიის საქმიანობის წარმატებაზე /წარუმატებლობაზე მრავალი ფაქტორი ახდენს გავლენას ასეთები იყო პანდემია, ვალუტის კურსის ზრდა, მაღალი კონკურენცია და სხვა თუმცა კომპანია მაინც ახერხებს გაუძლოს გამოწვევებს და სტაბილურად შეინარჩუნოს თავისი ადგილი ქართულ ბაზარზე.

3. მომზადების საფუძველი - აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASBB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო კომპანიებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი კომპანიის დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად კომპანიად საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეული სამეურნეო საქმიანობის პროცესში. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებ(ებ)ის საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია, საოპერაციო ვალუტაში - ქართული ლარი (GEL).

3.1. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში, ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შპს ფრიზინგ კომპანიისთვის მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს-ები) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

კომპანია დაფუძნდა 2014 წლის 14 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 400124851 კომპანიის მფლობელი 2020-2021-2022 წელს იყო- ალექსანდრე ზერეკიძე 01001013450, (100% წილის მფლობელი)

3.2. ფუნქციონირებადი კომპანია

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და

ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად კომპანიად და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

3.3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშ(ებ)ზე რომელიც ატარებს ღირებულების ცვლილების

ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024 --	31 დეკემბერი 2023
თანხა ბანკში	59,294.00	77,840.60
თანხა სალაროში	212,043.00	88,186.40
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	271,339.00	166,027.00

3.4. სავალუტო რისკი

კომპანიაში ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება მცირდება საბაზრო ფაქტორების გათვალისწინებით, უცხოური ვალუტის კურსის დევალვაციის პირობების გათვალისწინებით.

3.5. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძენა კომპანიაში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

3.6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია, მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით.

3.6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები	31 დეკემბერი 2024 -----	31 დეკემბერი 2023
მარაგები	998,349.94	1,136,370.00

სულ მარაგები

998,349.00

1,136,370.00

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.

3.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისთვის კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ (ზარალის დადგომის შემთხვევა), და ზარალი დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მისალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა. კომპანია ჯგუფურად აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. მისაღები დებიტორები მათთან დაკავშირებულ რეზერვებთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების რეალური პერსპექტივა არ არსებობს, უზრუნველყოფის ყველა საგანი გადაცემული

3.8. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში კომპანია განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას.

გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს კაპიტალის მოძრაობა განპირობებულია მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის მიხედვით მიღებული დაგროვილი მოგება-ზარალის შესაბამისად.

4.რეალიზაციის თვითღირებულება

თვითღირებულება ეს არის ღირებულება, რომლითაც აქტივების აღიარება ხდება მათი შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულით ან ფულის ექვივალენტებით. თვითღირებულებაში შედის: აქტივის შესყიდვის ფასი, საბაჟო და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობისა და შედავათების გარეშე; ტრანსპორტირებისა და განთავსების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული აქტივის დანიშნულების

ადგილამდე მიტანასა და სარეალიზაციო მდგომარეობაში მოყვანასთან. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2024-----	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	611.00	2911,00
სხვა ვალდებულებები	1,712,609.00	198,9074.00
სულ ვალდებულებები	1,713,220	199,1985.00

6. მოგების გადასახადი

კომპანიაში დამფუძნებელზე დივიდენდების დარიცხვა და გაცემა მოხდა რის შედეგადაც მოგების გადასახადი შეადგენდა 42817,33 ლარს

7. კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში

8. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2024 -----	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	107,220.00	225,096.20
გაცემული ავანსები	1,530,725.00	1,327,704.54

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

1,637,945,00

1,552,800.74

10. საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები საადრიცხო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.

11. 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

12. კომპანიის საოპერაციო გარემო

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.

ხელმოწერა დირექტორი: -----