

შპს რუსაგრო ლლს(ს/კ:417891687)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2024 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	3
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია.....	7
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შემოსავლის აღიარება.....	7
ხარჯების აღიარება.....	7
სხვა ხარჯები.....	8
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	8
მოგების გადასახადი.....	8
ძირითადი საშუალებები.....	9
აქტივების გაუფასურება.....	9
იჯარა.....	10
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	11
1. ამონაგები.....	12
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები.....	12
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	13
5. ძირითადი საშუალებები.....	13
6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16
7. საგადასახადო ვალდებულება.....	16
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	16
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17
12. ფუნქციონირებადი საწარმო.....	17
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	8	5921	99558	373579
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	731982	158499	243215
წინასწარ გადახდილი თანხები		2506011	621514	2418583
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1820018	3990588	2241098
სულ მიმდინარე აქტივები		5063932	4870159	5276475
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	5	177641	197492	146576
არამატერიალური აქტივები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	151521	223628	37569
სულ გრძელვადიანი აქტივები		329162	421120	184145
სულ აქტივები		5393094	5291279	5460620
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	1943766	832268	1907046
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		1776	1975	9927
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		1726805	2160829	1297980
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები		17113	13540	4861
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3689460	3008612	3219814
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		3689460	3008612	3219814
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1703634	2282667	2240806
აფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1703634	2282667	2240806
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5393094	5291279	1460620

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

დირექტორი :

დენის სტულნიკოვი

ნანა მთიულიშვილი

(პასპორტი PD0373691)

(პ.ნ. 59001001780)



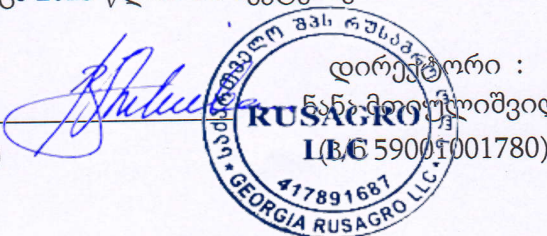
შპს რუსაგრო ლოს (ს/კ: 417891687)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისშემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	13337150	16753333
სხვა შემოსავალი		246425	413363
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1		
სულ შემოსავალი		13583575	17166696
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(10305711)	(14176304)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(1100979)	(1436406)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(33991)	(37793)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(233682)	(166510)
გადაზიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(1379638)	(806052)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(13054001)	(16623065)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები			
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		529574	543631
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		529574	543631
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2282667	2240806
სხვა ცვლილება		(1108607)	(501770)
მიღებული დივიდენდები			
გაცემული დივიდენდები		(1108607)	(501770)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1703634	2282667

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:
დენის სტულნიკოვი
(პასპორტი PD0373691)



დირექტორი :

ნანა მთიულთიშვილი

(1703634)

შპს რუსაგრო ლლს (ს/კ: 417891687)

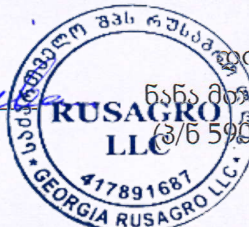
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		15838849
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(12737510)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		3101340
გადახდილი პროცენტები		(130803)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(1449302)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1580105)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(63414)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		37039
მიღებული პროცენტები		
მიღებულია დამფუძნებელის შენატანი		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(26374)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		2765117
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(3199140)
გადახდილი დივიდენდები		(895200)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		1329223
სავალუტო კურსის ეფექტი		(259274)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(93637)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	99558
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	5921

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

დენის სტულნიკოვი
(პასპორტი PD0373691)



დირექტორი :

ნანა მთიულაშვილი
(პ/ნ 59601001780)

ზოგადი ინფორმაცია

„რუსაგრო ლლს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2017 წლის 15 აგვისტო. კომპანიის იურიდიული მისამართია: გორის რაიონი სოფელი შინდისი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა : საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ

ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო

სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულსაწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღრიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებულითვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5% პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20% პროცენტი
მანქანები	20% პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართშესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც

ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2024 ლარი	2023 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	13337150	16753333
არასაოპერაციო შემოსავალი	246425	413363
სულ	13583575	17166696

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
მანქანის ხარჯი	10345	15717
საწვავის ხარჯი	34711	41178
კომუნალური ხარჯი	2292	2599
საკანცელარიოხარჯი	1931	4377
საკომუნიკაციო ხარჯი	5644	4899
დაზღვევის ხარჯი	2625	3743
საბანკო ხარჯი	82217	106630
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1945	
სხვა ხარჯი	2606581	2267618
სულ	2748291	2446761

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დებიტორული დავალიანება	731982	158499

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	2913	1122
ნედლეული და მასალების შეძენა	32374	42969
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(34711)	(41178)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	576	2913

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა ლარი	ავტომობილები ლარი	ავეჯი და მოწყობილობა ლარი	სულ ლარი
საბალანსო ღირებულება	0	17780.00	6810.00	24590.00
31 დეკემბერი, 2018 წ.				
1 იანვარი, 2019 წ.	0	17780.00	6810.00	24590.00
შემოსვლა	0	0	4915.00	4915.00
გასვლა		()		()
31 დეკემბერი, 2019 წ.	0	17780.00	11725.00	29505.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2019 წ.		-	-	-
წლიური ცვეთა	0	(3556.00)	(1288.00)	(4844.00)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
31 დეკემბერი, 2019 წელი	0	14224.00	10438.00	24662.00
საბალანსო ღირებულება	0	14224.00	10438.00	24662.00
31 დეკემბერი, 2019 წ.				

1 იანვარი, 2020 წ.				
შემოსვლა	0	18253.00	23688.00	41941.00
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2020 წ.	0	32477.00	34126.00	66603.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2020 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(5887.00)	(1794.00)	(7681.00)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2020 წელი	0	26590.00	32330.00	58920.00
საბალანსო ღირებულება	0	26590.00	32330.00	58920.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.				
1 იანვარი, 2021 წ.				
შემოსვლა	0	56803	10821	67624
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	0	83393	43151	126544
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2021 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(7212)	(5613)	(12825)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2021 წელი	0	76181	37538	113719
საბალანსო ღირებულება	0	76181	37538	113719
31 დეკემბერი, 2021 წ.				
საბალანსო ღირებულება	0	76181	37538	113719
31 დეკემბერი, 2021 წ.				
1 იანვარი, 2022წ.				
შემოსვლა	0	0	58560	58560
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2022 წ.	0	76181	96098	172279
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2022 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(15236)	(10467)	(25703)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				

31 დეკემბერი, 2022 წელი	0	60945	85631	146576
საბალანსო ღირებულება	0	60945	85631	146576
31 დეკემბერი, 2022 წ.				
1 იანვარი, 2023 წ.				
შემოსვლა	0	62709	31949	94657
გასვლა		5948		5948
31 დეკემბერი, 2023 წ.	0	117706	117579	235285
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2023 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(21817)	(15976)	(37793)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2023 წელი	0	95889	101603	197492
საბალანსო ღირებულება	0	95889	101603	197492
31 დეკემბერი, 2023 წ.				

1 იანვარი, 2024 წ.				
შემოსვლა	0	19296	34581	53877
გასვლა		39737		39737
31 დეკემბერი, 2024 წ.	0			
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2024 წ.				
წლიური ცვეთა	0	(16592)	(17398)	(33991)
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2024 წელი	0	58856	118786	177641
საბალანსო ღირებულება	0	58856	118786	177641
31 დეკემბერი, 2024 წ.				

6. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	1943766	832268
ვალდებულებებიარარეზიდენტ მომწოდებლებთან	0	0
სულ	1943766	832268

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2024 ლარი	2023 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	1776	1975

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	4759	5226
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1162	94332
სულ	5921	99558

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დარიცხული ხელფასები	1100979	1436406
გაცემული ხელფასები	(1100979)	(1436406)
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანადართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა დამის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაციმასგულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება დავალდებულეების და ფარვახორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

დენის სტულნიკოვი
(პასპორტი PD0373691)

დირექტორი :

ნანა მთიულიშვილი
(პ/ნ 59001001780)

