

შპს კავია გალერია

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს კავკაზ გალერია

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება..... 3-4

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება --5-6

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

შპს კაგეა გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1943	50285	202798
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	155611	152895	200466
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად სახსრები	2482	10351	32063
მარგები	124601	143876	82168
მზ. პროექტია	124601	143876	82168
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოღვადანი აქტუვები	3260985	2189573	1209807
ბილგური აქტუვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლო	0	0	0
გადფსების მოფლო	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატრიალური აქტუვები	3568	4198	4939
ძირითად საშუალებები	1209803	1574350	1989974
ინვესტიციები შვილობილ მპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრმელადანი აქტუვები	0	0	0
სულქტუვები	4758993	4125528	3722215
ვალბულებები			
საოგროვალბულება	331468	0	0
სავაჭროვალბულებები	2611792	1845996	1344785
ანარიცბები	196676	145701	100560
ვალბულებები თანამშრომელა მიმართ	0	0	0
საგადსახადავალბულებები	71519	86736	78869
გამოქმდავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოღვადანი ნასესხები სახსრები	0	91085	326454
გრმელადანი ნასესხები სახსრები	2700231	2980275	3031013
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	37810	184169	174320
სულვალბულებები	5949496	5333962	5056001

(ლარში)

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი-----ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1943	50285	202798
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	155611	152895	200466
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2482	10351	32063
მარაგები	124601	143876	82168
მზა პროდუქცია	124601	143876	82168
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3260985	2189573	1209807
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3568	4198	4939
ძირითადი საშუალებები	1209803	1574350	1989974
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4758993	4125528	3722215
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	331468	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2611792	1845996	1344785
ანარიცხები	196676	145701	100560
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	71519	86736	78869
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	91085	326454
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2700231	2980275	3031013
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	37810	184169	174320
სულ ვალდებულებები	5949496	5333962	5056001

(ლარში)

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი: ოთარ ზუბაშვილი

9-21 გვრდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



**შპს კავკასიის გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)**

ნეტომონაგები	5979547	7516197
საქონლის გაყიდვიდან	5891169	7423665
მომსახურების გაწევიდან	88378	92532
სამშენებლო-ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-454128	-627661
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	5525419	6888536
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1552908	-1605354
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-420470	-462149
საპროცენტო შემოსავალი	309247	199765
საპროცენტო ხარჯი	-376503	-365815
ოჯარის ხარჯი	-864473	-877726
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2684216	-3545202
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5589323	-6656481
საოპერაციო მოგება	-63904	232055
გაუფსუქების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფსუქების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფსუქების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფსუქების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	48810	-74985
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	33025	-31718
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდელ განგრძობითი ოპერაციებიდან	17931	125352
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	17931	125352
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათხოვრის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათხოვრის წილი ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთობების გადფასების რეზერვი და დღეიწილად სახელმწიფო პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	17931	125352
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	-1208434	-1333786
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოლუმბოვის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათხოვრის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	-1190503	-1208434

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... ოთარ ბუბაშვილი 9-21
გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარიში)

ნეტო ამონაგები	5979547	7516197
საქონლის გაყიდვიდან	5891169	7423665
მომსახურების გაწევიდან	88378	92532
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-454128	-627661
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5525419	6888536
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1552908	-1605354
ცვლელა / ამორტიზაციის ხარჯი	-420470	-462149
საპროცენტო შემოსავალი	309247	199765
საპროცენტო ხარჯი	-376503	-365815
იჯარის ხარჯი	-864473	-877726
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2684216	-3545202
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5589323	-6656481
საოპერაციო მოგება	-63904	232055
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	48810	-74985
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	33025	-31718
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	17931	125352
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	17931	125352
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ურთიბლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	17931	125352
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1208434	-1333786
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1190503	-1208434

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი ოთარ ზუბაშვილი 9-21
გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კავკასიის გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამსყიდველ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დარღვილი ზრდი)	1190503	1208434	1333786
გადფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1190503	1208434	1333786
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4758993	4125528	3722215
სულ მოგვადანი აქტები	3260985	2189573	1209808
სულ მოგვადანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... **ოთარ ბუბაშვილი**

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1190503	1208434	1333786
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1190503	1208434	1333786
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4758993	4125528	3722215
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3260985	2189573	1209808
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი მ. ლ. ბ. ოთარ ბუბაშვილი



9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა გალერია (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი გალერია“ რეგისტრაციის თარიღი 12/04/2016 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის გამზირი 2/4 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ოთარ ბუბაშვილი კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

საადრიცხო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღგ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

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

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

სხვადასხვა	5-10	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა		
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულია წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საბალანსოღებუბა 31.12.2024 წ.

შემსავალ 31.12.2024 წ.	1574350
შემსავალ 31.12.2024 წ.	55294
საბალანსოღებუბა 31.12.2024	1629644
31.12.2024 წ. პერიოდს ცვეთ 31.12.2024 წ.	420470
წმინდ საბალანსოღებუბა 31.12.2024 წ.	1209174

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შეზღუდო ფუი	0
ფუი საღრში	662
ნაღდ ფუი ეროვნულვალუბში	1280
სულჯამი:	1942

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2024 წ.

სავაჭრო მოთხოვნები	155611
დკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხი	2490488
სულ ჯამი:	2646099

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქცია	124600
სულ ჯამი:	124600

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მისაღები პროცენტები	770496
სულ ჯამი:	770496

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	2625915
მოკლევადიანი სესხი	74316
სულ:	2700231

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

2026 წლის 24 დეკემბერი საპროცენტო განაკვეთი 9,45 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	2943260
მისაღები ავანსები	4856
სულ ჯამი:	2948116

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024
გადასახდების ერთიანი ჯამი	71519
სულ	71519

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2024
საქონლის გაყიდვა	5891169
5891169	

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს **454 128** ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან.

მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს **2 012 413** ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გაქირავება გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

შრომის ანაზღაურება	1583199
იჯარის ხარჯი	864472
ოფისი სამეურნეო	53266
კომპიუტერის ხარჯი	445
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	270296
კომუნიკაციის ხარჯი	21200
დფვევის ხარჯი	20227
რემონტის ხარჯი	6540
საკონსულტაციო სხვა პროფესიული	180106
ცვეთა ამორტოზაცია	420470
სულჯამი:	3420221

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	48809
სულ	48809

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2024
ბანკის მომსახურების ხარჯი	51559
ქონების გადასახადი	14200
სულ	65759

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2024
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(376503)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(376503)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	397625
სულ ფინანსური შემოსავალი	397625
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(21122)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024
შრომის ანაზღაურება მთლიანად ადმინისტრაციული	754110

შენიშვნა 22

2024

ხემძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	2189572
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	762165
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	
დარიცხული პროცენტი	309247
მიღებული პროცენტი	
სულ პერიოდის ბოლოს	3260984

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა **72100** ლარი, (საპროცენტო განაკვეთი 11,3 %)რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის **14444** ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								2478808
სულ:								2478808
ხემძღვანელობის კონტროლით ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა დამომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								3831006
სულ:								3831006
ხემძღვანელობის კონტროლით ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2024 წლის 31 აგვისტოს.