

შპს "ვინი" (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2024 წლის

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "ვინი"

(ს/კ 404606592)

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა.....	3
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები.....	5
ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. მომზადების საფუძველი.....	8
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები.....	9
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
5. მარაგები.....	10
6. სხვა მიმდინარე აქტივები.....	10
7. არამატერიალური აქტივები.....	10
8. ძირითადი საშუალებები.....	11
9. საიჯარო ვალდებულება.....	12
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	12
11. ფინანსური ვალდებულებები.....	13
12. კაპიტალი.....	14
13. ამონაგების აღიარება.....	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	15
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან.....	15
16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16
17. გადასახადები / საგადასახადო ვალდებულებები.....	16
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები.....	17

შპს ვინი (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	35,200	51,156	19,315
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	320,939	32,572	939,504
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		15,250	127,093	
მარაგები	5	245,000	380,500	52,550
- მზა პროდუქცია		212,000	380,500	
- სხვა		33,000		52,550
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	83,984	175,082	131,663
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7			
ძირითადი საშუალებები	8	305,087	263,740	105,771
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1,005,460	1,030,143	1,248,803
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	115,000	10,200	36,384
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				2,670

გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	85,963	90,000	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		745,390	875,560	1,160,530
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		946,353	975,760	1,199,584
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		59,107	54,383	49,219
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		59,107	54,383	49,219
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,005,460	1,030,143	1,248,803
სულ მოკლევადიანი აქტივები		597,373	766,403	1,143,032
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		200,963	100,200	39,054

გამოსაშვებად მტკიცებულ და ხელმოწერილ შპს "ვინი"-ის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

.....

ზურაბი ბიჭორიშვილი

შპს "ვინი"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვინი (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2024წ	2023წ
საქონლის გაყიდვიდან		8,280,087	3,212,151
მომსახურების გაწევიდან		114,295	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(7,798,645)	(2,853,650)
საერთო მოგება		595,737	358,501
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(108,922)	(87,934)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(12,750)	(14,665)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(118,261)	(122,826)
იჯარის ხარჯი	9	(28,881)	(26,673)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(322,199)	(101,239)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(591,013)	(353,337)
საოპერაციო მოგება		4,724	5,164
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15		
მიღებული დივიდენდები			

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4,724	5,164
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		4,724	5,164

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)		4,724	5,164

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	54,383	49,219
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		59,107	54,383

გამოსაშვებად დამტკიცებულ და ხელმოწერილა შპს "ვინი"-ის
სახელთ 2025 წლის 30 სექტემბერს

.....

ზურაბი ბოჭორიშვილი
შპს "ვინი"-ის დირექტორი
თანდართულ შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვინი (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარიკაპიტალისცვლილებებისანგარიშგება

(თანხებიმოცემულიაქართულლარში)

	საწესდებოკაპიტალი	გაუნაწილებელიმოგება/ზარალი	მთლიანიკაპიტალი	
2023წლის 1 იანვარი	-	49219	49219	
კაპიტალისგაზრდა	-			
კაპიტალისშემცირება	-			
წმინდამოგება	-	5164	5164	
სხვასრულიშემოსავალი	-	-	-	
პერიოდისსრულიშემოსავალი	-	54383	54383	
გაცემულიდივიდენდი	-			
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	54383	54383	
წმინდამოგება	-	4724	4724	
სხვასრულიშემოსავალი			-	
პერიოდისსრულიშემოსავალი	-			
გაცემულიდივიდენდი	-			
2024წლის 31 დეკემბერი		59107	59107	

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვინი"-ის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

.....

ზურაბი ბოჭორიშვილი

შპს "ვინი"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვინი (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

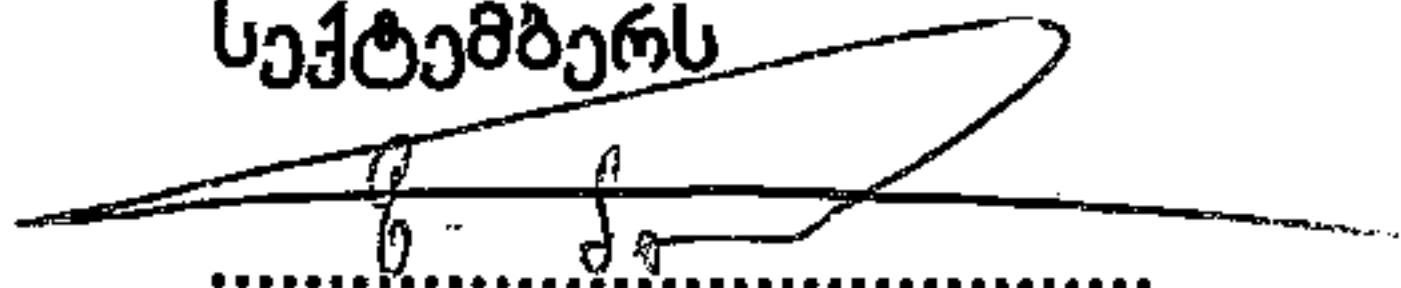
	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	35,200	51,156	19,315
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	320,939	32,572	939,504
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		15,250	127,093	
მარაგები	5	245,000	380,500	52,550
- მზა პროდუქცია		212,000	380,500	
- სხვა		33,000		52,550
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	83,984	175,082	131,663
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7			
ძირითადი საშუალებები	8	305,087	263,740	105,771
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1,005,460	1,030,143	1,248,803

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	115,000	10,200	36,384
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				2,670
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	85,963	90,000	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		745,390	875,560	1,160,530

მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		946,353	975,760	1,199,584
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		59,107	54,383	49,219
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		59,107	54,383	49,219
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,005,460	1,030,143	1,248,803

სულ მოკლევადიანი აქტივები		597,373	766,403	1,143,032
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		200,963	100,200	39,054

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვინი"-ის სახელით 2025 წლის 30
სექტემბერს



ზურაბი ბოჭორიშვილი

შპს "ვინი"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილს



შპს ვინი (ს/კ 404606592)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებ თ პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2024წ	2023წ
საქონლის გაყიდვიდან		8,280,087	3,212,151
მომსახურების გაწევიდან		114,295	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(7,798,645)	(2,853,650)
საერთო მოგება		595,737	358,501
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(108,922)	(87,934)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(12,750)	(14,665)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(118,261)	(122,826)
იჯარის ხარჯი	9	(28,881)	(26,673)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(322,199)	(101,239)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(591,013)	(353,337)
საოპერაციო მოგება		4,724	5,164
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15		
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4,724	5,164
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		4,724	5,164

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)		4,724	5,164

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	54,383	49,219
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		59,107	54,383

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვინი"-ის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

.....



ზურაბი ბოჭორიშვილი

შპს "ვინი"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვინი (ს/კ 404606592)

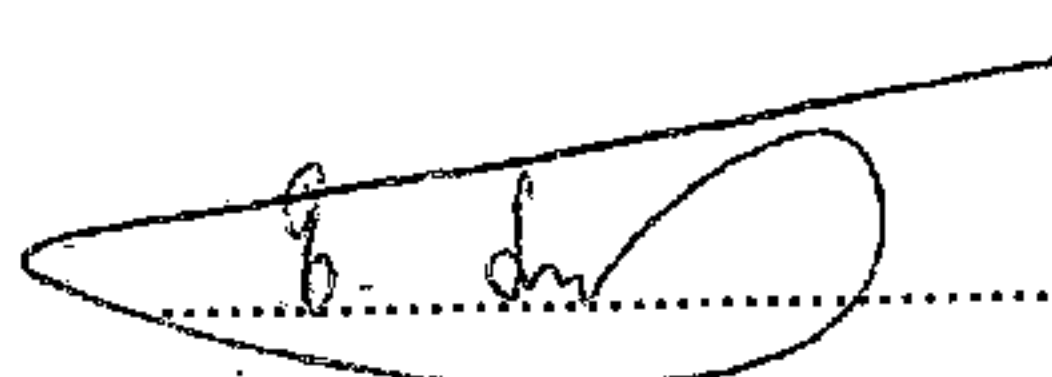
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარიკაპიტალისცვლილებებისანგარიშგება

(თანხებიმოცემულიაქართულლარში)

	საწესდებოკაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანიკაპიტალი
2023წლის 1 იანვარი	-	49219	49219
კაპიტალისგაზრდა	-		
კაპიტალისშემცირება	-		
წმინდამოგება	-	5164	5164
სხვასრულიშემოსავალი	-	-	-
პერიოდისსრულიშემოსავალი	-	54 383	54 383
გაცემულიდივიდენდი	-		
	-	54 383	54 383
2023 წლის 31 დეკემბერი	-		
წმინდამოგება	-	4724	4724
სხვასრულიშემოსავალი	-		-
პერიოდისსრულიშემოსავალი	-		
გაცემულიდივიდენდი	-		
2024წლის 31 დეკემბერი		59107	59107

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვინი"-ის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს




ზურაბი ბოჭორიშვილი

შპს "ვინი"-ის დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდროულ შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ვინი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2020 წლის 28 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ივ.თარხნიშვილის ქ., N 21, ხოლო მისი ფაქტობრივი მისამართია: მცხეთის რაიონი სოფ. ციხისძირი 1

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა საკვები და სასურსათო პროდუქტებით.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ყავდა ერთი 100%-იანი წილის მფლობელი ფიზიკური პირი ირაკლი, რომელიც იყო ასევე კომპანიის დირექტორი. ამჟამად კომპანიის 50%-ის მფლობელია ზვიად ჭანტურია და 50%-ის ზურაბი ბოჭორიშვილი რომელიც არის ასევე დირექტორი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- 2022-2023 წლებში კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხდებოდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მე-3 კატეგორიის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით;

კომპანიამ ისარგებლა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის ბრძანების შესაბამისად გამოცემული შეღავათი და არ წარადგინა ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ექვეყნებ დააყენოს

კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულად სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
ნაღდი ფულის სალაროში	35200	51134	19186
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	22	129
	35200	51156	19315

4. სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება 2024 წელს არ მომხდარა.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	320 939	32 572	813 502
სხვა მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	15 250	127 093	126 002
სულ	336 189	159 665	939 504

5. მარგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემდენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მზა პროდუქციას, რომელიც მის მიერ იყიდება.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
მზაპროდუქცია	212 000	380500	-
სხვა მარაგი	-	-	52550
სულ	328 984	380 500	52550

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 7,798,645 ლარი (2023 წელს 9 305 697 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი.

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საწარმო ინვენტარს, რომელიც პერიოდულად იყიდება განახლების მიზნით

	31.12.2024 წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
სხვა აქტივი	116 984	175082	131663
სულ	116 984	175082	131663

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხებათ ამორტიზაცია და ხდება მათი დატესტვა გაუფასურებაზე.

8. ძირითად საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკეა ქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან და გროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის დაეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და არ ერიცხება ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

-სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი

-ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები 15-20 წელი

-მანქანა-დანადგარები 5-15 წელი

-ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

-ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

	სატრანსპორტო საშუალებები	ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2023	12775	-	-	2603	261858	-	277 236
შემოსვლა/რემონტი	51 780-	-	-	-	2900	-	-
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	64 555	-	-	2603	264 758	-	331 916
ცვეთადაგაუფასურება							
31 დეკემბერი 2023	(613)	-	-	(1869)	(13496)	-	15978
პერიოდისცვეთა	(1760)	-	-	(101)	(8990)	-	(12 851)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	(2373)	-	-	(1970)	(22486)	-	(26 829)
წმინდასაბალანსოლირება							
31 დეკემბერი 2023	12775	-	-	2603	248362	-	263 740
31 დეკემბერი 2024	62 182	-	-	633	240 272	-	305 087

სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 261137 ლარი ჩადებულია გირაოში (აღებულია სესხი აღნიშნული ძირითადი საშუალებების უზრუნველყოფით).

9. საოპერაციო დანახარჯები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარა, როდესაც ის არ ითვალისწინებს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის მოიჯარეზე გადაცემას. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარისთვის გადასახდელი ქირის ოდენობა აღიარდება ხარჯად მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, იჯარის შესაბამისი ვადის განმავლობაში და აისახება იჯარის ხარჯის გრაფაში. კომპანიას იჯარით აღებული აქვს მსხვილფეხა პირუტყვის სასაკლავო ფართი 12 თვით

	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
ფინანსურიიჯარა	-	-	-
საოპერაციო იჯარა	-	-	-
სულ	-	-	-

10. სავაჭროდ სხვა მოვლვადანი ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივისა კრედიტოპირობების საფუძველზე აღებული ალდებულებებს და პროცენტებს არითვალისწინებს.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითისა ვალუტო კურსის

მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
სავაჭროვალდებულებები	115 000	10200	36384
მიღებულიავანსები	-	-	-
სულ	115 000	10200	36384

11. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ანა მოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

კომპანიას აქვს შემდეგი ოთხი სესხი:

- 1) სესხი N7343977-13175500-15.03.2024 წ. აღებული, 20.04.2025 დაფარვის ვადა,30000 ევრო.-8% საკრედიტო ხაზი
- 2) სესხი N -7343977-11748139 - 21.12.2021წ აღებული. 14.12.2026 დაფარვის ვადა. - 330000ლარი-11. 5 %
- 3) სესხი 7343977-11959586 -19.04.2022 წ. აღებული. დაფარვის ვადა 20.04.2027წ.- 93000 ევრო- 7,5 %
- 4) სესხი N 7343977-12127783– 27.07.2022 წ.აღებული. დაფარვის ვადა 05.08.2025.
100000 ლარი

სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 261 137 ლარი

	31.12.2023წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
მოკლევადიანი სესხები	90000	90000	-
გრძელვადიანი სესხი	629 619	875560	1 160 530
	719 619	965 560	1 160 530

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

13. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/გაეწევა მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში

უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები აჩვენებია დღ-ს გარეშე. ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

14. ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024წ.	2023წ.
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	4500	2112
საბანკო ხარჯი	1200	1310
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის/რემონტის ხარჯი	10 422	7195
საკონსულტაციო ხარჯი	2520	7815
საკანცელარიო ხარჯი	120	358
რეკლამის ხარჯი	2695	2600
კომუნალური	14176	6000
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	286 566	73849
სულ	322 199	101239

15. წმინდ შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით გაყიდვები და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაციასაც გარიგების დღესასწაულის დღისას უნდა გამოვიყენოთ.

კურსები წლების მიხედვით:

	2024	2023
ევრო EUR	2.9306	2,9753
აშშ დოლარი USD	2.8068	2,6892

16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2024წ.	2023წ.
დაზღვევიდან შემოსავალი	-	-
პირგასამტეხლოს ხარჯი	-	-
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი/ანარიცხი	-	-
ძირითადისაშუალებისრეალიზაციიდანმიღებულიზარალი	-	-
სხვახარჯი	-	-
სულ	-	-

17. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, 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). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ

ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევიდა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024წ.	2023წ.
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	22705	24235
სულ	22704	24235

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.