

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2024 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ვანი როქს"
(ს/კ 404549565)

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.....	11-12
9. საიჯარო ვალდებულება.....	13
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
11. ფინანსური ვალდებულებები.....	14
12. კაპიტალი.....	14
13. ამონაგების აღიარება.....	15
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	16
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან.....	16
16. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16
17. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები.....	17
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები.....	18

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565) 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	47,660	92,000	60,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,583,889	1,527,063	1,118,481
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		5,500	501,874	1,689
მარაგები	5	547,224	670,000	1,349,415
- მზა პროდუქცია		547,224	670,000	1,349,415
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6		5,070	13,485
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	3,335	3,335	2,488
ძირითადი საშუალებები	8	490,059	780,979	543,766
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2,677,667	3,580,321	3,089,471
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	44,585		64,518
სავაჭრო ვალდებულებები	10	72,096	222,558	304,285
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		38,852		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	11	491,734	718,279	1,016,431
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		876,677	1,269,019	509,315

მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		2,465	1,977	4,253
სულ ვალდებულებები		1,526,409	2,211,833	1,898,802
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,151,258	1,368,488	1,190,669
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,151,258	1,368,488	1,190,669
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,677,667	3,580,321	3,089,471

სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,184,273	2,796,007	2,543,216
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		647,267	942,814	1,389,487

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

.....

შალვა ადიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართულ შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565) ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2024წ	2023წ
საქონლის გაყიდვიდან		12,722,650	11,348,411
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(10,450,000)	(9,305,697)
საერთო მოგება		2,272,650	2,042,714
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(325,535)	(322,818)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(15,073)	(16,910)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(229,355)	(276,508)
ოჯარის ხარჯი	9	(34,844)	(38,470)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,573,748)	(1,092,765)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,178,555)	(1,747,471)
საოპერაციო მოგება		94,095	295,243
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	(14,274)	19,603
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(66,476)	(312)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		13,345	314,534

მოგების გადასახადის ხარჯი	(34,586)	(20,507)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(21,241)	294,027

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)	(21,241)	294,027	

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	1,368,488	1,190,669
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(195,989)	(116,208)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,151,258	1,368,488

გამოსაშვებად დამტკიცებულ და ხელმოწერილა შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

.....

შალვა ადიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვანი როქს (ს/კ 404549565)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	1190669	1190669
კაპიტალის გაზრდა	-		
კაპიტალის შემცირება	-		
წმინდა მოგება	-	294 027	294 027
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1 484 696	1 484 696
გაცემული დივიდენდი	-	(116 208)	(116 208)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1 368 488	1 368 488
წმინდა მოგება	-	(21241)	(21241)
სხვა სრული შემოსავალი	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		
გაცემული დივიდენდი	-	(195 989)	(195 989)
2024 წლის 31 დეკემბერი		1 151 258	1 151 258

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

.....

შალვა ადგიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565) 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
		31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	47,660	92,000	60,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,583,889	1,527,063	1,118,481
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		5,500	501,874	1,689
მარაგები	5	547,224	670,000	1,349,415
- მზა პროდუქცია		547,224	670,000	1,349,415
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება			5,070	13,485
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6			
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	3,335	3,335	2,488
ძირითადი საშუალებები	8	490,059	780,979	543,766
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2,677,667	3,580,321	3,089,471

ვალდებულებები	9	44,585		64,518
საიჯარო ვალდებულება	10	72,096	222,558	304,285
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		38,852		
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11	491,734	718,279	1,016,431
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		876,677	1,269,019	509,315
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		2,465	1,977	4,253
სულ ვალდებულებები		1,526,409	2,211,833	1,898,802
საკუთარი კაპიტალი	12			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,151,258	1,368,488	1,190,669
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,151,258	1,368,488	1,190,669
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,677,667	3,580,321	3,089,471

სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,184,273	2,796,007	2,543,216
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		647,267	942,814	1,389,487

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის საბელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

შალვა ადემიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს "ვანი როქს" (ს/კ 404549565) ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	13	2024წ	2023წ
საქონლის გაყიდვიდან		12,722,650	11,348,411
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება		(10,450,000)	(9,305,697)
საერთო მოგება		2,272,650	2,042,714
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(325,535)	(322,818)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	8	(15,073)	(16,910)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	11	(229,355)	(276,508)
იჯარის ხარჯი	9	(34,844)	(38,470)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(1,573,748)	(1,092,765)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,178,555)	(1,747,471)
საოპერაციო მოგება		94,095	295,243
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	(14,274)	19,603
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16	(66,476)	(312)

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	13,345	314,534
მოგების გადასახადის ხარჯი	(34,586)	(20,507)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(21,241)	294,027

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)	(21,241)	294,027

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12	1,368,488	1,190,669
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(195,989)	(116,208)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,151,258	1,368,488

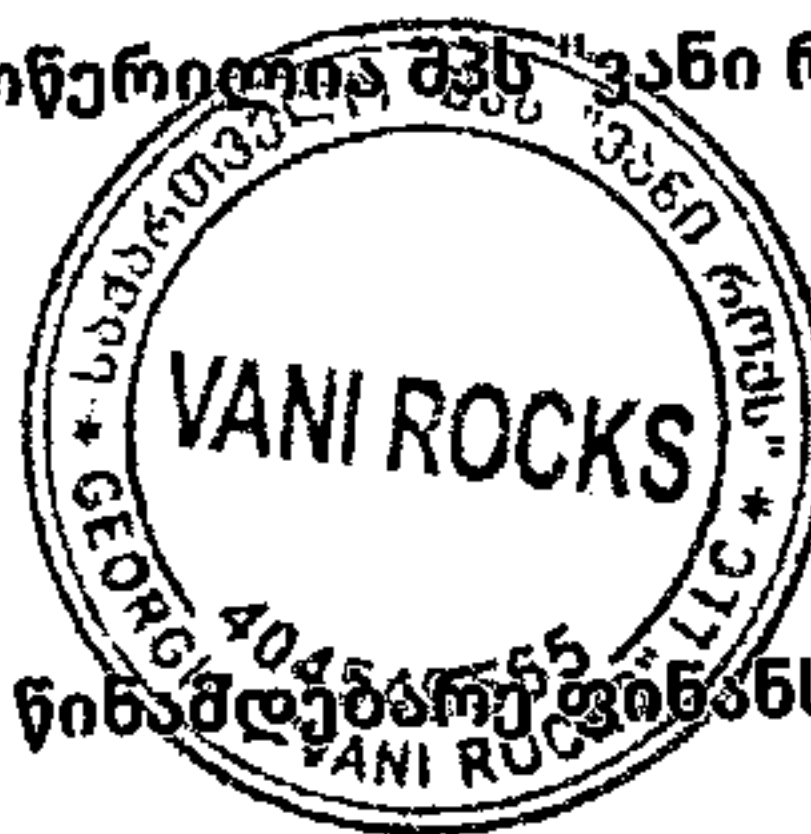
გამოსამშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვანი როქს"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს

.....

მალვა ადუიშვილი

შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ვანი როქს (ს/კ 404549565)

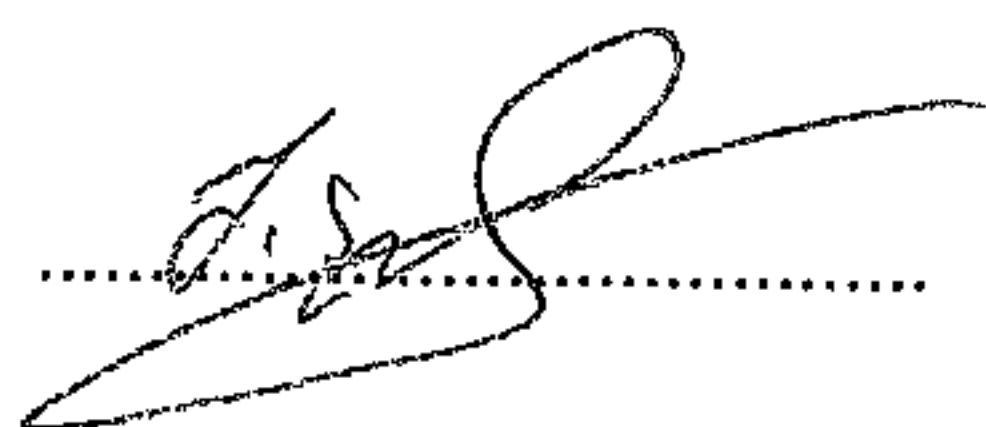
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	1190669	1190669
კაპიტალის გაზრდა	-		
კაპიტალის შემცირება	-		
წმინდა მოგება	-	294 027	294 027
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1 484 696	1 484 696
გაცემული დივიდენდი	-	(116 208)	(116 208)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1 368 488	1 368 488
წმინდა მოგება	-	(21241)	(21241)
სხვა სრული შემოსავალი	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		
გაცემული დივიდენდი	-	(195 989)	(195 989)
2024 წლის 31 დეკემბერი		1 151 258	1 151 258

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



შალვა ადეიშვილი



შპს "ვანი როქს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდროულ შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვანი როქს“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2017 წლის 20 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ივ.თარხნიშვილის ქ., N 21, ხოლო მისი ფაქტობრივი მისამართია ქ.თბილისი, ბუდაპეშტის N15.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას საკვები და სასურსათო პროდუქტებით (ძირითადად ხორცპროდუქტებით)

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ყავს ერთი 100%-იანი წილის მფლობელი ფიზიკური პირი შალვა ადგიშვილი, რომელიც ასევე კომპანიის დირექტორია.

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 შესადაარისი 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 ეჭვქვეშ 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. ფულადი 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	36653	79985	50,088
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11007	12015	10,059
	47660	92000	60,147

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	1 583 889	127 063	897,904
სხვა მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	5500	255 000	220,576
სულ	1 589 389	1 527 063	1,118,481

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 მოცემულა დგილამდე 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	547 224	670000	1,349,415
სხვა მარაგი	-		
სულ	547 224	670 000	1,349,415

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 10 450 000 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 საგადასახადო ორგანოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
საგადასახადო აქტივი	-	5070	13,485
სულ	-	5070	13,485

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. კომპანიის მფლობელობაში არსებული არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამები.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხებათ ამორტიზაცია და ხდება მათი დატესტვა გაუფასურებაზე. მიმდინარე წელს არ მომხდარა გაუფასურების ხარჯის აღიარება.

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
31 დეკემბერი 2023	3335	3335
შემოსვლა/რემონტი	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	3335	3335
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2022	-	-
პერიოდისცვეთა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-
წმინდასაბალანსოღირებულება		

31 დეკემბერი 2023	3335	3335
31 დეკემბერი 2024	3335	3335

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 ცალკე აქტივად, 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 დაგროვილი ცვეთისა და ადაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების 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 საშუალები სსაბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. კომპანიას ფინანსური იჯარით შეძენილი აქვს სამი ავტომანქანა, რომელთაგან ერთი გაიყიდა 2022 წელს და მეორე 2023 წელს.

	სატრანსპორტო საშუალებები	ფინანსური იჯარით აღებული სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2023	182,027	221,816	250,000	27 762	100,000	1,288	782 893
შემოსვლა/რემონტი	38 500			872	14 691	5254	59317
გადაფასება		-			-		-
გასვლა	(116 986)	(190 816)		-	-		(30780 2)
31 დეკემბერი 2024	103 541	31 000	250,000	28634	114 691	6542	534 408
ცვეთადაგაუფასურება							
31 დეკემბერი 2023	(8854)	(3707)		(6958)	(13496)	(247)	33262
პერიოდის ცვეთა	(3579)	(1587)	-	(3534)	(6250)	(123)	(15073)
გასვლა	2036	1950					3986
31 დეკემბერი 2024	10397	3344		10492	19746	370	44349
წმინდასაბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2023	173173	218109	250000	20804	86504	1041	780979
31 დეკემბერი 2024	93144	27656	250000	18142	94 945	6172	490059

მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 343 144 ლარი ჩადებულია გირაოში (აღებულია სესხი აღნიშნული ძირითადი საშუალებების უზრუნველყოფით).

9. საოპერაციო დანახარები

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 სასაწყობო ფართი 11 თვით, საოფისე ფართი 1 წლით და 2024 წლის მდგომარეობით აქვს 1 ავტოსატრანსპორტო საშუალება ფინანსური იჯარით შეძენილი. ფინანსური იჯარის ვადის დასაწყისისათვის მოიჯარე მის უფლებებს აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებებს ფინანსურ იჯარაზე აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივებს და ვალდებულებებს საიჯარო აქტივის რეალური ღირ-ბით.

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
ფინანსური იჯარა	42000 -	-	61,836
საოპერაციო იჯარა	2585	-	2,682
სულ	44585	-	64,518

10. სავაჭრო სხვა მოგვადანი ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებული ვალდებულებების დაპროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად

ერთეულში (ლარში),

საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გავლით სავალუტო 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.
სავაჭრო ვალდებულებები	72096	222558	303,665
მიღებული ავანსები	-	-	620
სულ	72096	222558	304,285

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 ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია 1 ფინანსური იჯარის სესხი, რომელთა დაფარვის ვადა არის 07/10/2027. კომპანიას ასევე აქვს შემდეგი ოთხი სესხი:

- 1) სესხი N6290813-11619263 -30.09.2021 წ. აღებული, 09.10.2028 დაფარვის ვადა, 650 000ლარი.-12.5%
- 2) სესხი N 6290813-13141055-28.02.2024 წ. აღებული.24.02.2025 დაფარვის ვადა.საკრედიტო ხაზი. 70000 დოლარი-8%
- 3) სესხი N 6290813-13141054 - 28.02.2024წ აღებული. 28.02.2025 დაფარვის ვადა. საკრედიტო ხაზი -530 000ლარი-12. 5 %
- 4) სესხიN6290813-12438435 -10.03.2023 წ. აღებული. დაფარვის ვადა 02.03.2029წ.- 750 000 ლარი - 12.5 %

სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მიწა, სატრანსპორტო საშუალებები და საწარმოო დანადგარები ჯამური საბალანსო ღირ-ბით 343 144 ლარი

	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
მოკლევადიანი სესხი	491 734	718279	745,422
გრძელვადიანი სესხი	876 677	1269019	780,324
	1 368 411	1, 987, 298	1,525,746

საპროცენტო ხარჯიდან 2024 წელს 27 767ლარი შეადგენს ფინანსურ იჯარაზე გადახდილ პროცენტს.

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.

კაპიტალისმართვისმიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობისა და სწრაფი განვითარების უზრუნველყოფის მიზნით, რომელიც უზრუნველყოფს კაპიტალის მართვის მიზნების განხორციელებას;

- კაპიტალის ეფექტურად მართვასა და სწრაფი განვითარების მიზნით, რომელიც უზრუნველყოფს კაპიტალის მართვის მიზნების განხორციელებას;

- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საკმარისი გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

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

2024 წელს გაიცა დივიდენდი 195 989 ლარი

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. გაყიდვების აჩვენებია დღ-ს გარეშე. ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

14. ზოგად ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024წ.	2023წ.
საწვავისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	82 259	60265
საბანკო ხარჯი	9543	7442
სატრანსპორტო საშუალების მოვლის/რემონტის ხარჯი	35340	22936
დაზღვევის ხარჯი	11610	15018
საკონსულტაციო ხარჯი	4000	2989
საკანცელარიო ხარჯი	1520	466
რეკლამის (მარკეტინგული) ხარჯი	982195	716405
კომუნალური	3900	5273
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	443 381	261971
სულ	1 573 748	1, 092,765

15. წმინდ შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითა და საკრედიტო სახსრების გადფასებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

კურსები წლების მიხედვით:

	2024	2023
ევრო EUR	2.9306	2,9753
აშშ დოლარი USD	2.8068	2,6892
	2024წ.	2023წ.
საკურსოსხვაობიდან მიღებული მოგება		19603
საკურსოსხვაობიდან მიღებული ზარალი	(14274)	
სულ	(14274)	19603

16. სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	2024წ.	2023წ.
დაზღვევიდან შემოსავალი	-	-
პირგა სამტეხლოს ხარჯი	(10000)	-
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი/ანაზღაურება	(56476)	
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი		(312)
სხვა ხარჯი		
სულ	(66476)	(312)

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 განხორციელოს 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. დკავშირბუზმხარტა ობერციები

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024წ.	2023წ.
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	70153	76530
ს ულ	70 153	76530

19. საანგარიშგებოპერიოდს დსრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდება ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელ ნაწილს.