

შპს „დელუქს ჯგუფი“
400122498

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის,რომელიც დასრულდა
2024 წლის 31დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლების ადამოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულად ინაკადების შესახებ	5
4	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6-11

ანგარიშგებაფინანსურიმდგომარეობისშესახებ		
	შენიშვნა	
აქტივები:		
მიმდინარეაქტივები		
ფულადისახსრები	1	66029
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	2	97742
სასაქონლო-მატერიალურიმარაგები	3	44054
სულმიმდინარეაქტივები		
სხვა პირებზე ავანსებად გაცემული ფულადი		1717450
გრძელვადიანიაქტივები		
ძირითადისაშუალებები	4	75678
არამატერიალურიაქტივები		218
სულგრძელვადიანიაქტივები		
სულაქტივები:		2,001,171
ვალდებულებებიდასაკუთარი კაპიტალი:		
მოკლევადიანივალდებულებები		
ბანკისოვერდრაფტი		
სავაჭროვალდებულებები	5	298781
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელიპროცენტები		
მიმდინარესაგადასახადოვალდებულება		11,689
ანარიცხებისაგარანტიო ვალდებულებისთვის		
ვალდებულებებითანამშრომელთამიმართ		
სულმოკლევადიანივალდებულებები		
გრძელვადიანივალდებულებები		
ბანკისსესხი		796,832
სულგრძელვადიანივალდებულებები		
სულვალდებულებები:		1,107,302
საკუთარიკაპიტალი		
სააქციოკაპიტალი		
საწესდებოკაპიტალი		
გაუნაწილებელიმოგება		893,869
სულსაკუთარი კაპიტალი		893,869
სულვალდებულებებიდასაკუთარი კაპიტალი		2,001,171

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი
ამონაგები	3	1,172,899
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	1	-779522
საერთო მოგება		393,377
სხვა შემოსავალი		19004
კომერციული დანახარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-148843
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები		-6341.49
სოციალური დანარიცხები		-1,721.59
საიჯარო ქირა		-57959
საოფისე ინვენტარის ხარჯები		-1,593.87
კომუნიკაციის ხარჯები		-5,440.13
საწვავის ხარჯები		-13,900.54
რემონტის ხარჯები		-1,371.19
კომუნალური ხარჯები		-3,520.28
მარაგების გაფუჭება		-11120
საპროცენტო ხარჯები		-50799
საბანკო ხარჯები		-14205.13
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-7,176
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-54792.70
ფინანსური ხარჯები		-29375
სხვა ხარჯები		-540
სხვა საგადასახადო ხარჯები		-790
მოგება და ბეგრამდე		2892
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2892
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		894602
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ/შ დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-3625
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		893,869

ფულადინაკადების საანგარიშგება	(ლარი)
	2024
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	79464
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადისახსრები	1385767
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადისახსრები	-1360423
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	-
თანამშრომლებისთვის დამათისახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-116174
გაცემული დივიდენდი	
დღგ და სხვა გადასახადები	-121705
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-4043
სხვა შემოსავლები	151
საფინანსო დაწესებულებებიდან მიღებული ფულადისახსრები	808387
საფინანსო დაწესებულებებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-591190
სხვა საბანკო ხარჯი	-14205
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	66029

ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვოპოლიტიკადაახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადიინფორმაცია

1.1.შ.პ.ს.,„დელუქს ჯგუფი“ (შემდგომში„კომპანია“)დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“კანონის შესაბამისად.დარეგისტრირებულიამეწარმეთადაარასამეწარმეოურიდულიპირებისრეესტრში 2014 წლის 16 ივლისს. ს.ნ 400122498

კომპანიისდამფუძნებელი გიორგი გეჯაძე,01020000437

კომპანიისდირექტორი გიორგი გეჯაძე,01020000437

იურიდიულიმისამართი:ქ.თბილისი,გლდანი ნაძალადევის რაიონი,

ც.დადიანის ქ.N34,კორპ.3, ბ.34

ფაქტიურიმისამართი:ქ.თბილისი, ვანო ქ #4

კომპანიისსაწესდებოკაპიტალიშეადგენს0ლარს.

1.2 კომპანიისძირითად საქმიანობასწარმოადგენს:

- საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია

1.3საწარმოწარმოადგენსმესამეკატეგორიისსაწარმოს,მასარგააჩნისაჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არგააჩნიაშვილობილიდამეკავშირესაწარმოები.

1.5 საწარმოსარგააჩნიაფილიალები.

2. ფინანსურიანგარიშგებისმომზადებისსაფუძველიდასააღრიცხვოპოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგებისსტანდარტისშესაბამისად.

2.2 კომპანიისსაოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტასწარმოადგენს ეროვნულივალუტა-ლარი.უცხოურივალუტადიარებულიატრანზაქციისთარიღითარსებული საქართველოს ეროვნულიბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველიპერიოდის ბოლოს უცხოურვალუტაშიდენომინირებული ფულადისახსრებიგადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებულისაქართველოს ეროვნულიბანკისმიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრებისსაკურსოსხვაობებიადიარებულიაფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაში, იმპერიოდშირომელშიცისინიწარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული ადრიცხვის ანგარიშების ადაუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსსფინანსური ანგარიშების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 მაისიდან.

2.4 საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსსფინანსური ანგარიშების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ საადრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინასწარ ანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისა წარმოსპრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედისა გადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსური ანგარიშგებაში იასახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადისაშუალებების ადრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ხოლო ბალანსში იასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსური ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება - ზარალი იასახება ერთი ანგარიშების წარდგენის მეთოდით.

2.10 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღირება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ანგარიშგებაში აშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტით არ ირიცხება.

2.13 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებით აღებული ვალდებულებების დაპროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3.ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადისახსრები. შენიშვნა 1

დასახელება	2024
ნაღდი ფულის აღაროში	49514.67
ფულადისახსრები ბანკის ანგარ.	16514.59
სულ ფულადისახსრები:	66029.26

2024 წლის

ბოლოსთვის კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილია ქვს სს საქართველოს ბანკში; სს თიბისი ბანკში და სს ლიბერთი ბანკში არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არაქვს.

3.1.2 სავაჭრო დასხვამოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ
მოთხოვნები მიწ. დამომსახ.	97742
მოთხოვნები პერსონალთან	-
მომწ. გადახდილი ავანსები და სხვა წინასწარ გადახდები	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	97742

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადად საქმიანობიდან - საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება-რეალიზაცია. კომპანია რეალიზაციას ახორციელებს ადგილობრივ ბაზარზე.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ
მასალები და ნედლეული	33291
მზა პროდუქცია	3552
საქონელი და მარაგები	7211
სხვა	
სულ მარაგები	44054

შედგება საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის
ნაწარმისშექმნისთვისგანკუთვნილი მასალებისაგან:

ძირითადად კრეპირებული ცელულოზის ქაღალდი რულონებად და შესაფუთი მასალები
საქონლის ნაშთიშედგებასხვადასხვამარაგებისგან.

3.1.4 ძირითადისაშუალებები

დაზგა დანადგარები	70140
სხვა	5756
სულჯამი:	75896

3.1.5 სავაჭროდასხვაგაღებულილები.

შენიშვნა5

დასახელება	2024 წ
სავაჭრო გაღებულილება	298,781

კომპანიის გაღებულილები წარმოშობილია მომწოდებლების მიმართ
წარმოქმნილიდავალიანებისგან.

კომპანია ახორციელებს წარმოებისთვის საჭირო ნედლეულის იმპორტს და
ადგილობრივ ბაზარზე შეძენას

3.2.1 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა1

დასახელება	2024 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	779,522
სულ თვითღირებულება	779,522

3.2.2. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა2

დასახელება	2024 წ
ხელფასები	146,389
იჯარის ხარჯი	57959
სხვა ხარჯი	205141
სულ ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	409489

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ხსნა განმარტება

3.2.3 ამონაგები

შენიშვნა3

დასახელება	2024 წ
მიწოდებიდან ამონაგები	1,172,899
ამონაგები სულ	1,172,899

ამონაგები ფორმირებულია საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალით.

ფინანსური ანგარიშგებადამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „დელუქს ჯგუფი“

დირექტორი:

გიორგი გეჯაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნანა მელაძე

