

წარმოგიდგენთ შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი” -ს (საიდენტიფიკაციო ნომერი (415096078) 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მსს ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად

შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”-ს

დირექტორი ზურაბ ხიპაშვილი



შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31
დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ციფრული ფორმები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”-ს 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

(საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4082	550376	222336
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1485108	1856740	7134
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	0
მარაგები	201274	201274	1913962
მზა პროდუქცია	201274	201274	1913962
სხვა			0
საინვესტიციო ქონება			0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1414	1414	1148
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			0
სულ აქტივები	1691878	2609804	2144580
საიჯარო ვალდებულება			0
სავაჭრო ვალდებულებები	2217617	2219347	2332381
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	450
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	1019643
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84042	84042	84042
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1350415	1350415	1350415
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3652074	3653804	4786931
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	381329	381329	381329
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2341525	-1425329	-3023680
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1960196	-1044000	-2642351
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1691878	2609804	2144580

შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”-ს

დირექტორი ზურაბ ხიპაშვილი



შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი”-ს 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშგება (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		5477940
საქონლის გაყიდვიდან		5477940
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება		-1743410
საერთო მოგება		990
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		16872
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-6505
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		0
საპროცენტო შემოსავალი		0
საპროცენტო ხარჯი		0
იჯარის ხარჯი		0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-5989
სულ საოპერაციო ხარჯები		4378
საოპერაციო მოგება		3738908
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-327
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		3738581
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		3738581
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		3738581
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		-2642351
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-916,196	-2140230
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1960196	-1044000

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი”-ს

დირექტორი ზურაბ ხიპაშვილი



შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი”-ს 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-546294	311495
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-546294	311495
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		16545
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		222336
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4082	550376

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი”-ს

დირექტორი ზურაბ ხიპაშვილი

შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი” 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2016 წლის 05 თებერვალს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 415096078;

საზოგადოების დამფუძნებელია:

აინურ აკიუზ, 13177151512, U15234423 /თურქეთი/ 100%

იურიდიული მისამართია:

საქართველო, ქალაქი ფოთი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), შიდა ნომერი 1C-18;

საზოგადოების დირექტორია:

საანგარიშგებო პერიოდში საზოგადოების დირექტორი არის:

ზურაბ ხიპაშვილი, საქართველოს მოქალაქე 01027045775

ორგანიზაციის საქმიანობის სახეა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობა;

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას აწარმოებს მსს ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ერთეულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შპს “ზი ფორთერს გრუფ ქომფანი“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მსს ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის; ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა ვობი.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

იქიდან გამომდინარე, რომ კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში არ ქონდა მიღებული შემოსავალი, არსებობს მოსაზრება ფუნქციონირებადობის განუსაზღვრელობის შესახებ.

2.3 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

2.4 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის განუსაზღვრელობის საფუძველზე, რომ კომპანიამ შესაძლოა ვერ განაგრძოს ფუნქციონირება განჭვრეტად მომავალში.

2.5 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეთა მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან;

2.6 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან.

2.7 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.8 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.9 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 მეთოდით.

2.10 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, მოთხოვნების 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.

2.11 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.

2.12 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.13 სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯის არსებობის შემთხვევაში, აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.14 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება

საწარმო მხოლოდ და მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე;

საწარმო ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის; ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება.

2.15 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ, ზეგანაკვეთური სამუშაოს შესრულების შემთხვევაში ხდება მათი დაანგარიშება.

2.16 გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი” მინიჭებული აქვს თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის, (შემდგომ – თიზ-ის საწარმო) სტატუსი. თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო არის „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილი საწარმო.

მინიჭებული თიზ-ის საწარმოს სტატუსი აძლევს უფლებას იმუშაოს კონკრეტულ გამოყოფილ ადგილას გადასახადების გადახდის გარეშე თანხმად სსკ-25 მუხლისა, გარდა თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს

კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

თიზ-ის საწარმოს ეკრძალება:

ა) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისაგან (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების შეძენა, გარდა:

ა.ა) თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის ორგანიზატორის ან/და ადმინისტრაციის მიერ დაცვის მომსახურების გაწევისა ან/და ქონების ქირით ან იჯარით გადაცემისა;

ა.ბ) ტრანსპორტის, კავშირგაბმულობის, კანალიზაციის, აუდიტორული ან/და საკონსულტაციო მომსახურებისა, ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტის მიერ ფინანსური ოპერაციების განხორციელებისა ან/და ფინანსური მომსახურების გაწევისა, აგრეთვე ძირითად საშუალებათა დადგმისა, მონტაჟისა ან/და მშენებლობის მომსახურების გაწევისა;

ა.გ) საქართველოს მთავრობის მიერ განსაზღვრული მომსახურებისა;

ბ) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების გაწევა.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4082	550376

საწარმოო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1485108	1856740

საწარმოო მარაგები

საწარმოო და სხვა მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
მარაგები	201274	201,274

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო ვალდებულებები	2217617	2219347
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0

სესხები

მიღებული სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84042	84042
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1350415	1350415

შემოსავალი

2024 წლის შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	0	5477940
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0

თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება 2024 წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
გაყიდვების თვითღირებულება	0	1743410

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2024 წლის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	6505
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	5989

3 საანგარიშგებო პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:

3.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

3.2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2024 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 19 სექტემბერს;

19.09.2025 წელი

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი” დირექტორი

ზურაბ ხიპაშვილი

