

შპს ქარელის ხილი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი.....	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	10
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. სავაჭრო ვალდებულებები	14
9. სასესხო ვალდებულებები	14
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი.....	15
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	16
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	16
13. სხვა შემოსავლები	17
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23 (გადაანგარიშებული)	31-12-22 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	4617	26633	6483
სავაჭრო მოთხოვნები	5	748843	610082	778364
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	480506	646831	709276
სხვა მიმდინარე აქტივები		109683	23157	36265
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1343649	1306703	1530388
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	627597	436,031	614,931
სულ გრძელევადიანი აქტივები		627597	436,031	614,931
სულ აქტივები		1971246	1742734	2145319
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	621093	429,807	469,028
გადასახდელი ხელფასები		93090	56,596	130,863
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	176479	348,092	354,560
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		135362	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1026024	834495	954451
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	1741176	1,725,923	1,760,280
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		1741176	1,725,923	1,760,280
სულ ვალდებულებები		2767200	2,560,418	2,714,731
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		908,557	908,557	908,557
აკუმულირებული ზარალი		(1704511)	(1,726,241)	(1,477,969)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(795954)	(817684)	(569412)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1971246	1,742,734	2,145,319

დირექტორი

ანანო ბეჟანიშვილი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2217430	2,093,263
რეალიზაციის დანახარჯები	10	(826255)	(1,592,254)
საერთო მოგება		1391175	501,009
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(321415)	(310,075)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(660702)	(352,586)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	7	(83018)	(92066)
სხვა შემოსავლები	13	33820	383188
სხვა ხარჯები		(150837)	(194381)
ზარალი პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		209023	(64,911)
საპროცენტო შემოსავალი		0	27,543
საპროცენტო ხარჯი		(-159850)	(202,995)
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან		(27443)	(6,034)
მოგება/ზარალი		21730	(246,397)
წმინდა მოგება/ზარალი		21730	(248,272)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	908,557	(1,726,241)	(817,684)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(-248272)	(248272)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	908,557	(1704511)	(795954)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	21730	21730

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქარელის ხილი დაფუძნდა 2015 წლის 27 თებერვალს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი #75, კორპუსი 10, ბინა #16. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405088569.

კომპანიის პარტნიორებს წარმოადგენენ გიორგი კვირიკაძე (პ/ნ: 01008013283) 10%, შპს ქართული ხილის ფონდი (ს/კ: 405338512) 47.5% და შპს აგროინდუსტრია 2010 (ს/კ: 404397201) 42.5%.

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს ანანო ბეჟანიშვილი (პ/ნ: 01017024704).

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ხილის ჩირების წარმოება და დისტრიბუცია.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა ნაგებობები	50
ოფისის აღჭურვილობა	5
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	3-10
კომპიუტერული ტექნიკა	3-5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა. აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი.

3.4 ნასესხები სახსრები (სასესხო ვალდებულებები)

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.5 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-24	31-12-23
ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში	4617	26633
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	4617	26633

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება ძირითადად რეზიდენტ მყიდველებს, თუმცა კომპანიას ასევე ყავს არარეზიდენტი მყიდველები.

2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი მყიდველები	533711	567,488
არარეზიდენტი მყიდველები	215132	42,594
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	748843	610,082

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები დაყოფილია საქონლად, მასალა და ნედლეულად და მზა პროდუქციად.

მათი ნაშთები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-24	31-12-23
საქონელი	11653	85,653
მასალა და ნედლეული	430357	487,669
მზა პროდუქცია	38496	73,509
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	480506	646,831

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2024 წლის მდგომარეობით:

ძ.საშუალებები	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	10,000
დაუმთავრებელი მშენებლობა	39,234
შენობა-ნაგებობები	171080
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-
მანქანა-დანადგარები	299452
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	6503
ელექტრონული მოწყობილობები	-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	126685
სატრანსპორტო საშუალება	14594
არამატერიალური აქტივი	3737
სულ	671285

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	20682
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობის ცვეთა	-
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	14227
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	325
ელექტრონული მოწყობილობების ცვეთა	-
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	7820
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	308
არამატერიალური აქტივის ცვეთა	326
სულ	43688

ძირითად საშუალებებზე 2023 წლის მდგომარეობით:

ძ.საშუალებები	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	10,000
დაუმთავრებელი მშენებლობა	39,234
შენობა-ნაგებობები	286,733
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3,146
მანქანა-დანადგარები	466,685
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	23,270

შპს ქარელის ხილი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

ელექტრონული მოწყობილობები	14,239
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	133,550
სატრანსპორტო საშუალება	12,217
სულ	989,074

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	107,143
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობის ცვეთა	106
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	360,995
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	22,012
ელექტრონული მოწყობილობების ცვეთა	3,216
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	53,867
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	5,704
სულ	553,043

8. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები უკავშირდება როგორც რეზიდენტ მომწოდებლებს, ასევე არარეზიდენტ მომწოდებლებს.

2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი მომწოდებლები	621093	429,444
არარეზიდენტი მომწოდებლები	0	363
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	621093	429,807

9. სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება დამფუძნებლისაგან მიღებულ სესხად და ასევე ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებულ სესხებად.

2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სასესხო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	176479	348092
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხი	1741175	1725923
სხვა სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ სასესხო ვალდებულებები	1917655	2,074,015

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულების ხარჯი

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ხილის ჩირების წარმოება და დისტრიბუცია.

დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2024	2023
შემოსავალი, საიდანაც:	2217430	2,093,263
შემოსავალი საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან	2265775	2,211,033
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(48345)	(117,770)
თვითღირებულება:	(826255)	(1,592,254)
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	(826255)	(1,592,254)
საერთო მოგება	1391175	501,009

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
მარკეტინგის ხარჯი	147126	138,479
საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯი	32958	63,694
იჯარის ხარჯი	74705	31,531
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	-	12,600
კომუნალური ხარჯი	20598	6,856
წარმომადგენლობითი და მივლინების ხარჯები	2002	6,793
რემონტისა და შენახვის ხარჯი	9338	6,741
დაზღვევის ხარჯი	2424	4,566
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	-	1,041
საკანცელარიო ხარჯი	367	610
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	31897	37,164
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	321415	310,075

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2024	2023
სახელფასო ხარჯი	660702	352586
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	660702	352,586

13. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლებში მოცემულია ისეთი შემოსავლები, რომლებიც განსხვავდება საწარმოს ძირითადი საქმიანობის სფეროსგან და არ წარმოადგენს ყოველდღიური ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილს. ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

სხვა შემოსავლები	2024	2023
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	240,743
სხვა	33820	142,445
სულ სხვა შემოსავლები	33820	383,188

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.