

შპს „შირაქი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 3

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ----- 5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია ----- 6

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები ----- 6

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები ----- 7-12

შპს შირაკი
 ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	შენიშვნა	2024	2023	2023
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	496 137	521 291	557 583
სულ გრძელვადიანი აქტივები		496 137	521 291	557 583
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	6	285 779	316 622	423 116
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1 893 865	123 2413	1428176
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	736 400	56824	58468
სულ მიმდინარე აქტივები		2 916 044	1 605 859	1 909 760
სულ აქტივები		3 412 181	2 127 150	2 467 343
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1 465 698	1 578 528	1 583 158
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 465 698	1 578 528	1 583 158
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	1 946 483	548622	884185
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 946 483	548 622	884 185
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 412 181	2 127 150	2 467 343

შპს შირაკის დირექტორი :
 გივი ქავთარაძე



შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	შენიშვნა	2 024	2 023
შემოსავალი		5 784 276	6 562 118
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4 369 473)	(4 815 762)
საერთო მოგება		1 414 803	1 746 356
საერთო ადმინისტრაციული დანახარჯები	8	(1 632 320)	(1 687 101)
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		104 686	53 014
მოგება დაბეგვრამდე		(112 830)	112 269
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(18 946)
წმინდა მოგება		(112 830)	93 324
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(112 830)	93 324
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 578 528	1 583 158
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	(97 954)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 465 698	1 578 528

შპს შირაქის დირექტორი :

გივი ქავთარაძე



შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	-	775 366	775 366
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	-	775 366	775 366
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	-	304 113	304 113
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	1 079 479	1 079 479
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	-	561 679	561 679
გაცემული დივიდენდი	-	(58 000)	(58 000)
31 დეკემბერი 2022	-	1 583 158	1 583 158
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	-	93 324	93 324
გაცემული დივიდენდი	-	(97 954)	(97 954)
31 დეკემბერი 2023	-	1 578 528	1 578 528
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	-	(112 830)	(112 830)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	1 465 698	1 465 698

შპს შირაქის დირექტორი :

გივი ქავთარაძე



1 კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „შირაქი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2012 წლის 19 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 428518678,

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, რძის გადამამუშავება და ყველის წარმოება, იურიდიული მისამართია: საქართველო, დედოფლისწყაროს რაიონი, სოფ. არხილოსკალო, ხოლო ფაქტიური - ქ. თბილისი, სამგორის ქ. N22,

კომპანიის დამფუძნებელია ფ/პ ნიკოლოზ ბენიაიძე პ/ნ 14001001261

2 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. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, საფუძველზე, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება,”

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე,

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება, კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში შესული მუხლები ფასდება პირველადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტით, რომელშიც საწარმო ოპერირებს (სამუშაო ვალუტა), კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული უცხოური სავალუტო ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება ოპერაციების განხორციელებისას გავრცელებული სავალუტო კურსების მიხედვით, უცხოური სავალუტო შემოსულობები და ზარალი, რომელიც მსგავსი ოპერაციების ანგარიშსწორების და უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსების გადაყვანის შედეგია, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, „ფინანსური შემოსავლის ან ხარჯების“ ნაწილში ყველა სხვა უცხოური ვალუტის გაცვლის შემოსულობა და ზარალი წარდგენილია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ ან „სხვა შემოსავლის“ ნაწილში,

სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის აშშ დოლარი 1 = 2.8068 ლარს

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის აშშ დოლარი 1 = 2.6894 ლარს

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამ თვემდეა, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები გატარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით,

შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

სავაჭრო მოთხოვნები, სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ღირებულებით, შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით შემცირებული გაუფასურების ანარიცხით, სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი განისაზღვრება მაშინ როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანიას არ ექნება კუთვნილი თანხების ამოღების შესაძლებლობა მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსები, გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის შესაძლებელი, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღირიცხება წლის მოგებაში ან ზარალში,

მარაგები, მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება შეწონილი საშუალოს საფუძველზე, მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს და მასალებს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, მაგრამ არ მოიცავს სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას, შემცირებული დასრულების შეფასებულ დანახარჯებით და გაყიდვის ხარჯებით,

ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თუ მარაგი გაუფასურდა, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, შემცირებული გაყიდვის ხარჯებით, გაუფასურების ზარალი მყისიერად აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებულ ნებისმიერ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად, შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში,

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით,

შენობა	25 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	11-14 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა	3-6 წელი

ძირითადი საშუალების გასვლის შემდგომ წარმოიშვება მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებასა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, აქტივების ნარჩენი ღირებულებები, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები გადაისინჯება და კორექტირდება, საჭიროების შემთხვევაში, თუ ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არსებობს მითითება მნიშვნელოვან ცვლილებაზე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანება, სავაჭრო დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში და იგი თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით,

საგადასახადო ვალდებულებები, გადასახადები და ხარჯები, როგორცაა, მაგალითად მოგების გადასახადის გარდა: სხვა გადასახადები ან მარეგულირებლის საფასური, დაფუძნებული იმ პერიოდთან დაკავშირებულ ინფორმაციაზე რომელიც წინ უსწრებს გადახდის მოვალეობის წარმოქმნას, ვალდებულებების სახით აღიარდება მაშინ, როდესაც მოხდება მავალდებულებელი მოვლენა, რომელიც გადასახადის გადახდის ვალდებულებას წარმოქმნის, რაც განისაზღვრება კანონმდებლობით, რომელიც განაპირობებს მოცემული გადასახადის გადახდის ვალდებულებას, თუ გადასახადი მავალდებულებელი მოვლენის მოხდენამდე გადაიხდება, იგი აღიარდება წინასწარი გადახდის სახით,

ნასესხები სახსრები, ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გაწეული გარიგების დანახარჯების გარეშე, შემდეგ კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით,

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15% დარიცხულ თანხაზე (ანუ წმინდა დივიდენდები იბეგრება 5%- იან განაკვეთით და დარიცხული თანხის მისაღებად უნდა გაიყოს 0,85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტ იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში, რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები არ იბეგრება,

დივიდენდების განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას, ყველა გადახდილი ავანსი საწარმოებზე, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში და სხვა გარკვეული ოპერაციები მსგავს საწარმოებთან, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები, მაშინვე დაბეგვრადია მსგავსი გადასახადები, სხვა გადასახადებთან ერთად, პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული საწარმოებისაგან აღნიშნული გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებებზე მოთხოვნილი საგადასახადო კრედიტის გამოკლებით, ან ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტებზე გაცემული სესხების ამოღების გამოკლებით, აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში ასახულ 'გადასახადებში', და არა საოპერაციო დანახარჯებში,

ამონაგების აღიარება, ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ყველა სავაჭრო შემოსავლის, დოსკონტირების, მოცულობითი ფასდათმობების გარეშე, კომპანია აღიარებს ამონაგებს მაშინ როდესაც ამონაგების თანხის სანდოდ შეფასება შესაძლებელია; როდესაც მოსალოდნელია, რომ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი საწარმოში შემოედინება; და, როდესაც კომპანიის თითოეული საქმიანობისთვის სპეციალური კრიტერიუმები დაცულია,

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე განსჯას, შეფასებებთან ერთად, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე განსჯას, შეფასებებთან ერთად, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას, განსჯა რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადების შეფასებისას ითვალისწინებს აქტივების ამჟამინდელ ტექნიკურ მდგომარეობას, ფიზიკური ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც აქტივი ოპერირებს, ან ნებისმიერი პირობების ან დაშვებების ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთის კორექტირებები,

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება, მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების ანარიცხი ეფუძნება: მომხმარებლის სპეციფიური ანგარიშების ამოღებადობის შეფასებას ხელმძღვანელობის მიერ, თუ მსხვილი მომხმარებლის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი ან ფაქტობრივ დეფოლტი აღემატება შეფასებულს ფაქტობრივი მოთხოვნების ანგარიშები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან, კომპანია საზღვრავს იმას არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი ინდივიდუალურად შეფასებული მოთხოვნების ანგარიშებისთვის, მნიშვნელოვანია თუ არა, ის მოიცავს მოთხოვნის ანგარიშს მოთხოვნების ანგარიშების იმ ჯგუფში, რომელთაც გააჩნიათ მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლები და ჯამურად აფასებს მათ გაუფასურებაზე, გაუფასურების ჯამური შეფასების მიზნებისთვის, მოთხოვნების ანგარიშებზე ჯგუფდება მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მიხედვით, ეს მახასიათებლები შესატყვისია სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებისა მსგავსი აქტივების ჯგუფებისთვის იმით, რომ მაჩვენებელია მსესხებლის უნარისა გადაიხადოს ყველა გადასახადი თანხა, რომელიც ეკისრება ამ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობებით სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც ფასდება როგორც ინდივიდუალურად არ გაუფასურებული გაუფასურებაზე შეფასდება ჯამურად კომპანიის ისტორიული ამოღების გამოცდილების გათვალისწინებით მსგავსი ხანდაზმულობის მქონე აქტივებისთვის, სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები კეთდება ამოღების დონეების ისტორიული გამოცდილების საფუძველზე გარკვეული ხანდაზმულობის კატეგორიის ანგარიშებიდან, გაუფასურების ანარიცხის ღირებულება: სენსიტიურია გამოყენებული სპეციფიური პროცენტებისადმი,

ფუნქციონირებადი საწარმო, ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიას ფინანსური მდგომარეობა ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიას საქმიანობაზე ფინანსურ ბაზრებზე სიტუაციის გავლენა,

5	ფულადი სახსრები	31,12,2024	31,12,2023
	ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	297 230	34 907
	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 320	3 741
	ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	436 850	18 176
	სულ ფულადი სახსრები	736 400	56 824
6	მარაგები	31.დეკ.24	31.დეკ.23
	ნედლეული	40 184	41 009
	მზა პროდუქცია	214 935	256 853
	სხვა მარაგები	30 661	18 760
	სულ მარაგები	285 780	316 622

შპს შირაქი
ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

7

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	იჯარით აღებული ქონების კეტილმოწ	მანქანა- დანადგარე ბი	სატრანსპო- რტო საშუალებებ ო	ოფისის აღჭურვილ ობა და ავიჯი	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	38 136	148 810	445 658	74 302	9 530	716 436
შეძენა	-	62 773	34 337	32 814	1 864	131 788
გასვლა	-	-	-	(10 714)	-	(10 714)
2022 წლის 31 დეკემბერი	38 136	211 583	479 995	96 402	11 393	837 510
შეძენა	-	-	2 322	27 355	1 130	30 807
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	38 136	211 583	482 317	123 757	12 523	868 317
შეძენა	-	-	111 607	-	1 893	113 500
გასვლა	-	-	(88 919)	-	(555)	(89 474)
2024 წლის 31 დეკემბერი	38 136	211 583	505 005	123 757	13 862	892 343

დაგროვილი ცვეთა

2021 წლის 31 დეკემბერი	3 699	28 778	177 795	4 859	7 047	222 178
წლის ცვეთის ხარჯი	1 525	11 104	38 412	10 188	1 274	62 503
გასვლა	-	-	-	(520)	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	5 224	39 882	216 207	14 527	8 321	284 161
წლის ცვეთის ხარჯი	1 525	15 588	37 416	11 362	1 209	67 100
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	6 750	55 470	253 622	25 890	9 530	351 261
წლის ცვეთის ხარჯი	1 525	15 588	47 757	20 192	1 362	86 425
გასვლა	-	-	(37 219)	-	-	(37 219)
2024 წლის 31 დეკემბერი	8 275	71 058	264 160	46 081	10 892	400 466

ნეტო საბალანსო ღირებულება

მიწა 2022 წელი						4 237
2022 წლის 31 დეკემბერი	32 912	171 701	263 789	81 874	3 073	553 348
სულ 2022 წელი						557 583
მიწა 2023 წელი						4 237
2023 წლის 31 დეკემბერი	31 386	156 114	228 695	97 867	2 994	517 056
2024 წლის 31 დეკემბერი	29 861	140 526	240 845	77 675	2 970	491 876
სულ 2024 წელი						496 137

8

ვალდებულებები

8.1

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-24	31-დეკ-23
სავაჭრო ვალდებულებები	639 813	321 456
სახელფასო ვალდებულება	27 962	23 448
მიღებული ავანსები	1 730	2 334
სხვა ვალდებულებები	68 402	7 796
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	737 907	355 035

შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

8.2	სასესხო ვალდებულებები	31-დეკ-24	31-დეკ-23
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ლარში ბანკისგან	1 197 105	-
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ლარში დამფუძნებლისგან	-	-
	მიმდინარე სასესხო ვალდებულება ლარში ბანკისგან	-	154 000
	მიმდინარე სასესხო ვალდებულება ლარში დამფუძნებლისგან	4 000	39 183
	გადასახდელი პროცენტები ლარში	7 471	405
	სულ სასესხო ვალდებულებები	1 208 576	193 587

კომპანიამ აიღო 2024 წლის ბოლოს საქართველოს ბანკისგან აიღო 900 ათასი ლარის სასესხო ვალდებულება, რომლის მიზნობრიობა გახლავთ ახალი საწარმოს მშენებლობა ახალ ლოკაციაზე, სადაც იგეგმება წარმოების და საქმიანობის გადატანა, გარდა ამისა საბრუნავი საშუალებებისთვის საწარმოს მხრიდან მოხდა სესხების ათვისება. ჯამში 2024 წელს საწარმომ ბანკიდან ისესხა 1244 ათასის ოდენობის ფულადი სახსრები, რომლებიც საწარმოსთვის წარმოადგენს გრძელვადიან ვალდებულებას

9	ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	2024	2023
	საპროცენტო ხარჯი	(30 020)	(10 227)
	საპროცენტო შემოსავალი	-	-
	სულ ფინანსური ხარჯი	(30 020)	(10 227)

10 საწესდებო კაპიტალი

2024 წელს ადგილი არ ქონია კაპიტალის შემხირებას, დამფუძნებელს გაუნაწილებელი მოგების მუხლიდან დივიდენდი არ გაუტანია.

11	ამონაგები	2024	2023
	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	5 750 463	6 552 121
	სხვა შემოსავალი	33 813	-
	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	-	9 997
	სულ ამონაგები	5 784 276	6 562 118

12	რეალიზაციის თვითღირებულება	2024	2023
	მასალების ღირებულება	(4 369 473)	(4 815 762)
	რეკლამის ღირებულება	-	-
	სხვა ხარჯების ღირებულება	-	-
	სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	(4 369 473)	(4 815 762)

13	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024
	ხელფასის ხარჯი	(501 725)
	ცვითის ხარჯი	(86 425)
	მარკეტინგული ხარჯი	(520 183)
	მიწოდების ხარჯები	(133 410)
	იჯარის ხარჯი	(34 936)
	ძირითადი საშუალებების ხარჯი	(62 921)
	სამეურნეო და საკანცელარიო ხარჯი	(67 346)
	საბანკო ხარჯი	(14 626)
	საკონსულტაციო ხარჯი	(41 913)
	საპენსიო დანარიცხი	(5 929)
	ოფისის ხარჯები	(23 504)
	კომუნალური ხარჯი	(125 987)
	სხვა ხარჯი	(6 281)
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 625 185)

14 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

15 შეფასება და წარდგენის ვალდებულება

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

16 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია დირექტორის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბრით

შპს შირაკის დირექტორი
 გივი ქავთრაძე



შპს შირაქი

ფინანსური ანგარიშგებების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში
