

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „CAUCASIAN ALCO“

(ს/ნ 404963839)

29 სექტემბერი 2025

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-20

შპს "CAUCASIAN ALCO"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენ.	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	11,490	(0)	1,564
		<u>11,490</u>	<u>(0)</u>	<u>1,564</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	6	6,085,594	7,672,224	8,956,518
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	2,647,040	3,290,316	3,074,020
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,675,106	1,010,304	2,377,326
		<u>10,407,740</u>	<u>11,972,844</u>	<u>14,407,864</u>
სულ აქტივები		<u>10,419,230</u>	<u>11,972,844</u>	<u>14,409,428</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		7,505,928	10,047,062	9,556,812
		<u>7,505,928</u>	<u>10,047,062</u>	<u>9,556,812</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	3,123,942
საგადასახადო ვალდებულებები		104,812	85,965	115,775
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	2,808,490	1,839,817	1,612,898
		<u>2,913,302</u>	<u>1,925,782</u>	<u>4,852,616</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>10,419,230</u>	<u>11,972,844</u>	<u># 14,409,428</u>

შპს "CAUCASIAN ALCO"

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წელი

	შენ.	2024	2023	2022
შემოსავალი				
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		5,843,403	4,967,659	12,656,220
საერთო მოგება		(3,251,631)	(3,108,612)	(8,700,412)
		2,591,772	1,859,047	3,955,808
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(764,769)	(165,388)	(939,982)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(318,693)	1,871,829	(946,931)
საოპერაციო მოგება		1,508,310	3,565,488	2,068,895
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-	(265,913)	(384,692)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(29,650)	38,343	(1,385,865)
არასაოპერაციო შემოსავალი		17,358	6,201	95,522
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-	(854,566)
		(12,292)	(221,369)	(2,529,600)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,496,018	3,344,119	(460,706)
მოგების გადასახადის ხარჯი		605,573	428,081	622,829
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		890,445	2,916,039	(1,083,534)

შპს "CAUCASIAN ALCO"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	14,169,715	14,169,715
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი ზრდა/შემცირება	-	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	-	-
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	(3,529,368)	(3,529,368)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(1,083,534)	(1,083,534)
		-	-
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	9,556,812	9,556,812
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი ზრდა/შემცირება	-	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	-	-
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	(2,425,789)	(2,425,789)
	-	2,916,039	2,916,039
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	10,047,062	10,047,062
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი ზრდა/შემცირება	-	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	-	-
მოგება (+) / ზარალი (-)	-	(3,431,579)	(3,431,579)
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	890,445	890,445
	-	7,505,928	7,505,928

შპს "CAUCASIAN ALCO"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2024	2023	2022
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		7,046,926	9,501,178	15,661,803
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები		-	850	194,471
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(2,321,298)	(2,434,848)	(12,907,464)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(251,075)	(259,579)	(460,430)
საბანკო ხარჯები		(8,942)	(26,382)	(24,606)
გადახდილი გადასახადები		(540,809)	(455,380)	(249,255)
სხვა გადახდილი თანხები		-	(24,008)	(29,817)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		3,924,802	6,301,832	2,184,702
ძირითადი საშუალებების შეძენა		-	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		-	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა		-	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები		-	-	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-	-	-
გადახდილი დივიდენდები		-	-	-
გადახდილი სესხის პროცენტები		(3,260,000)	(2,304,500)	(3,351,900)
გადახდილი სესხი		-	(265,913)	(384,692)
მიღებული სესხი		-	(5,352,543)	(2,128,491)
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები		(3,260,000)	(7,922,956)	(3,754,733)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		-	254,102	(233,060)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში		664,802	(1,367,022)	(1,803,091)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1,010,304	2,377,326	4,180,417
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		1,675,106	1,010,304	2,377,326

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „CAUCASIAN ALCO“ (ს/ნ 404693839) (შემდგომში - კომპანია) არის 2012 წლის 12 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ს. ფონიჭალა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სპირტიანი სასმელების დისტრიბუცია, რეკტიფიცირება და შერევა.

კომპანიის პარტნიორი

	<u>31.დეკ.24</u>	<u>31.დეკ.23</u>	<u>31.დეკ.22</u>
ზურაბ ინასარიძე, 57001013100	100.00%	100.00%	100.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო- ზურაბ ინასარიძე.

მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვით

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებლად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმოიღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - |

10 წელი ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები**3.3.1. აღიარება**

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის

აღიარებას ა) მისი გაყიდვის/გასვლის

შემთხვევაში;

ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები**3.5.1. აღიარება**

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში,

- როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 7,505928 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2025 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

6. მარაგები

	2024	2023
საქონელი	3713778	5266892
ნედლეული და მასალები	2371816	2363774
მზა პროდუქცია		41558
	6085595	7672224

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1216029	2780553
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვები	-	(889595)
გადახდილი ავანსები	1431011	(1399358)
	2647130	3290316

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი	335118	484427
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	1339988	525877
	1675106	1010304

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

9. მიღებული სესხები

	2024	2023
სესხები ბანკიდან		
სესხები ფიზიკური პირებისგან		-
სესხები ბანკიდან		

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
კრედიტორული დავალიანება	2808490	778920
მიღებული ავანსები	1060896	1060896
გადასახდელი პროცენტი		-
	3869386	1839817

11. შემოსავალი

	2024
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	5843403
	5843403

_____/ დირექტორი /


 _____/ მთავარი ბუღალტერი

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2024

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება

31

32516

3251631

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2024

შრომის ანაზღაურება

318693

დაზღვევის ხარჯები

იჯარის ხარჯი

208475

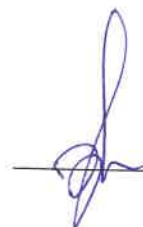
რეკლამის ხარჯი

სხვა ხარჯი

556294

1083462

დირექტორი /



მთავარი ბუღალტერი