

შპს „როსინიქს“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1667	1218	9228
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	530690	73531	198995
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული მარაგები	0	194238	340678
მზა პროდუქცია	5681	13085	9334
სხვა	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5681	13085	9334
ძირითადი საშუალებები	0	611	721
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3301399	1771592	1677648
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	23209	0
სულ აქტივები	3839437	2077484	2236604
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	191972
ანარიცხები	83	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	146890	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	32379
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	332015	533962	300000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	353	72284	2530
სულ ვალდებულებები	332451	753136	526881
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	3435125	817538	1009243
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი	71861	506808	700480
სულ საკუთარი კაპიტალი	3506986	1324348	1709723
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3839437	2077484	2236604
სულ მოკლევადიანი აქტივები	787409	2077484	2236603
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1069882	753136	526881

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1194781	983625
საქონლის გაყიდვიდან	638524	0
მომსახურების გაწევიდან	556257	983625
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-589050	0
საერთო მოგება	605731	983625
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-162928	-88800
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-652983	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-40355	-74098
იჯარის ხარჯი	-1000	-10500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-857266	-173398
საოპერაციო მოგება	-251535	810227
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) /	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-9970
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-6051
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი	-251535	794206
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-251535	794206
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-251535	794206
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1324348	1709723
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2434173	-1179581
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	3506986	1324348

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022 4	31/12/2021 3
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	811046	1218
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-810597	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	449	1218
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-9228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1218	9228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1667	1218

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „როსინიქს“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

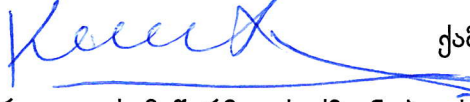
მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

შპს დაარეგისტრირა 01/05/2015 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 445462561.

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ქამიარ ჰამზეზადენოურან /P.N.: I96990917, U96485907, 01991034876 (ირანი, ისლამური რესპუბლიკა)/

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი:  ქამიარ ჰამზეზადენოურან



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვები და სატვირთო მანქანების ყიდვა- გაყიდვა. შპს-ს იურდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საზგორის რაიონი, ჭირნახულის ქ. 2.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ

ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი იყო:

2024 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,8068

ამუამად ლარი არ წარადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს საერთაშორისო გადაზიდვა და სატვირთო მანქანების ყიდვა - გაყიდვას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2024 წლის ბოლოსთვის- 3,301,399 ლარი.

დირექტორი :

წარმომადგენელი:


ქამიარ ჰამზეზადენოურან

ესმა ფიცხელაური

