

შპს "ენე ბეტონი"

შპს "ენე ბეტონი"
ს/ნ 434180680

2024 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	6
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	9
ამონაგების აღიარება	11
სხვა ხარჯები	12
3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	133
4. ანგარიშგების დანართები	
Ошибка! Закладка не определена.	

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2024	2023	2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	24876	3758	29200
სავაჭრო მოთხოვნები	309198	157294	50626
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	38847	220467	230466
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4207518	3700921	2096047
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4580439	4082440	2406339

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	634972	124888	49167
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	35843	37522	22660
საგადასახადო ვალდებულებები	38512	59493	50823
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			289894
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3207066	3573498	2555426
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	51602	31354	
სულ ვალდებულებები	3967995	3826755	2967970

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	612444	255685	0
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	612444	255685	-561631
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4580439	4082440	2406339

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ელნურ ისაევია

ბუღალტერი
ვატიმა ხარაზიშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2023	2024
ნეტო ამონაგები	5420364	7370725
საქონლის გაყიდვიდან	5420364	7370725
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3397146	-5300916
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2023218	2069809

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-461093	-565028
ცვეთა და ამორტიზაცია	-616300	-351931
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-450162	-403260
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-231960	-392831
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1759515	-1713050

საოპერაციო მოგება	263703	356759
--------------------------	---------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	263703	356759
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	263703	356759

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	263703	356759
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	263703	356759

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ელნურ ისაევი

ბუღალტერი
ფატიმა ხარაზიშვილი

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერის პერიოდებისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-561631	255685
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	553613	356759
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	255685	612444

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ელნურ ისაევი

ბუღალტერი
ფატიმა ხარაზიშვილი

ფულადი ნაკადის ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5876533	8515502
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-5664619	-7204368
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-373245	-444965
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-435440	-381655
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-	-
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	-596771	484514
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	-	-
მიღებული პროცენტები	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება/ დაფარვა	-	-
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება(ერთ)	1300000	3888000
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	-278509	-3948135
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	-450162	-403261
გადახდილი დივიდენდები	-	-
გადახდილი მოგების წილი ერთობრივი საქმიანობიდან	-	-
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-	-
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	571329	-463396
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-	-
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	-25442	21118
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	29200	3758
<u>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	3758	24876

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ელმარ ისაევი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2021 წლის 30 სექტემბერს საფირმო სახელწოდებით შპს "ენე ბეტონი".

რომელიც დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 434180860. ამჟამად კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, მარნეული, ყიზილ-აჯლო .კომპანიის დირექტორია ელნურ ისაევი-პ.ნ.28001040775

„კომპანიის“ დამფუძნებელი არის:

ელნურ ისაევი-პ.ნ.28001040775– 100%

(კომპანიას არ ყავს მშობელი ან შვილობილი საწარმო)

მისი მაკონტროლებელი მხარეა 100% წილის მქონე დამფუძნებელი

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობის სახეა ბეტონის წარმოება და ღორღოვანი კარიერების დამუშავება, რომლის რეალიზაციას ახდენს ადგილობრივ ბაზარზე.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით . ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების დაცვით.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. „კომპანიას“ აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებად საწარმომ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს.

ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

„კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე .

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად. ძირითად საშუალებაზე სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად :

დასახელება	მომსახურების წლები
1. კონსტრუქციული ნაგებობები ,შენობები	20 -40წელი
2. ოფისის აღჭურვილობა	5 -10 წელი
3. სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
4. მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
5.ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი

- თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიას, რომელის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება 10 წლით. არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ მომხდარა.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო

მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

„კომპანიისთვის“ ამონაგები არის შემოსავალი, რომელსაც იღებს ადგილობრივ ბაზარზე მოპოვებული ბეტონის რეალიზაციით.

„კომპანიის“ მიერ ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას. „კომპანია“ ამონაგებში რთავს მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიან თანხას.

„კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მომსახურების გაწევის ოპერაციას საიმედოდ აფასებს მაშინ, 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 საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და
- დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შეუძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შედეგის საიმედოდ შეფასება,

მაშინ „კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

3. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2024
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-25442	21118
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-25442	21118
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	29200	3758
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3758	24876

ანგარიშების დანართები.**შენიშვნა -1****გაყიდვების თვითღირებულება**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
წარმოების თვითღირებულება	3397146	5300916
შემენილი და შემდეგ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-	-
ჯამი	<u>3397146</u>	<u>5300916</u>

შენიშვნა -2	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		
ავტ.მანქ. რემონტის ხარჯი	- 200000	199589
	-	
წვრილმანი ნაწილები	27460	120000
მიწოდების სხვა ხარჯები(საწმ.სარეცხი საშ)	-	
ბანკის ხარჯი	4500	4779
საოფისე ინვენტარი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯები	-	
საკონსულტაციო ხარჯები	-	0
სხვა საერთო ხარჯი(ქონების შეფასება)	-	8432
ჯამი	<u>231960</u>	<u>392831</u>

„კომპანია“ ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს გაუფასურებულია თუარა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება.

შენიშვნა -3

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
ფული სალაროს ანგარიშზე	5221	24872
ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	496	4
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	-	-
სულ ჯამი	<u>3758</u>	<u>24876</u>

შენიშვნა -4

საგადასახადო ვალდებულებები

„კომპანია“-ს საგადასახადო ვალდებულებაში ერიცხება, რადგან ქვეყანაში მოქმედი კანონმდებლობიდან გამომდინარე მისი გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

შენიშვნა -5**გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	3573498	3207066
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	—	—
<u>სულ ჯამი</u>	<u>3573498</u>	<u>3207066</u>

შენიშვნა -6**სხვა ვალდებულებები**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
დარიცხული სესხის პროცენტი	—	—
ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	31354	51602
მიღებული ავანსები	—	—
<u>სულ ჯამი</u>	<u>31354</u>	<u>51602</u>

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 ოქტომბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ელმარ ისაევი