

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216616	193461	449683
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199135	3757771	3590224
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	299426	64268
მარაგები	2923862	2225083	1816308
მზა პროდუქცია	2923862	2225083	1816308
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6542690	4246964	2225441
ძირითადი საშუალებები	238145	148273	77003
სულ აქტივები	10120448	10870978	8222927
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2812673	7485797	6659831
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	65266	31476	27301
საგადასახადო ვალდებულებები	282157	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2143543	2269389	1421703
სხვა ვალდებულებები	17780	110194	179456
სულ ვალდებულებები	5321419	9896856	8288291
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4798829	973922	-65564
სულ საკუთარი კაპიტალი	4799029	974122	-65364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10120448	10870978	8222927
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9882304	10722705	8145925
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5321416	9896856	6866589

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	19501764	9889587
საქონლის გაყიდვიდან	19287576	9760560
მომსახურების გაწევიდან	214188	129027
გაყიდვების თვითღირებულება	-14368191	-8021035
საერთო მოგება	5133573	1868552
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	54237
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-746785	-450520
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-42404	-18539
საპროცენტო შემოსავალი	1050430	644060
საპროცენტო ხარჯი	-233548	-253057
იჯარის ხარჯი	-427925	-411025
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-639075	-350042
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1039307	-784886
საოპერაციო მოგება	4094266	1083666
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-50807	7780
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	80	-51960
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4043539	1039486
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4043539	1039486
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4043539	1039486
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	974122	-65364
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-218632	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4799029	974122

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1646455	243431
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1229408	-1390578
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-393892	890925
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	23155	-256222
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	193461	449683
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	216616	193461

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „სინთლე“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N448383767)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

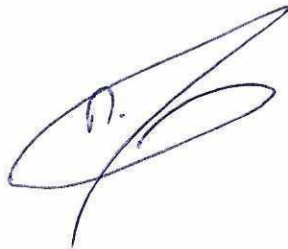
საქმიანობის შედეგები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	19501764	9,889,587.00
საქონლის გაყიდვიდან	19287576	9,760,560.00
მომსახურების გაწვიდან	214188	129,027.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(14368191)	(8,021,035.00)
საერთო მოგება	5133573	1,868,552.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	54,237.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(746785)	(450,520.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(42404)	(18,539.00)
საპროცენტო შემოსავალი	1050430	644,060.00
საპროცენტო ხარჯი	(233548)	(253,057.00)
იჯარის ხარჯი	(427925)	(411,025.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(639075)	(350,042.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1039307)	(784,886.00)
საოპერაციო მოგება	4094266	1,083,666.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(50807)	7,780.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	80	(51,960.00)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4043539	1,039,486.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	974122	(65,364.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4799029	974,122.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს „სინათლე“-ს

დირექტორი



/ იმედა ლორთქიფანიძე /

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216,616	193,461	449,683
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199,135	3,757,771	3,590,224
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	299,426	64,268
მარაგები	2,923,862	2,225,083	1,816,308
მზა პროდუქცია	2,923,862	2,225,083	1,816,308
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6,542,690	4,246,964	2,225,441
ძირითადი საშუალებები	2,381,45	148,273	77,003
სულ აქტივები	10,120,448	10,870,978	8,222,927
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,812,673	7,485,797	6,659,831
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	65,266	31,476	27,301
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2,143,543	2,269,389	1,421,703
სხვა ვალდებულებები	299,937	110,194	179,456
საგადასახადო ვალდებულებები	282,157		
სულ ვალდებულებები	5,321,419	9,896,856	8,288,291
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4,798,829	973,922	(65,564)
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,799,029	974,122	(65,364)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10,120,448	10,870,978	8,222,927
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9,882,304	10,722,705	8,145,925
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,321,416	9,896,856	6,866,589

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს „სინათლე“-ს

დირექტორი



/ იმედა ლორთქიფანიძე /

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1646455	243431
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1229408	-1390578
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-393892	890925
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	23155	-256222
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	193461	449683
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	216616	193461

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს „სინათლე“-ს

დირექტორი



/ იმედა ლორთქიფანიძე /

შპს „სინათლე“ (საიდენტიფიკაციო N 448383767)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „სინათლე“ (ს/კ 448383767) , დაფუძნებული 2011 წლის 13 ივნისს, მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელი დაფუძნებიდან დღემდე არის იმედა ლორთქიფანიძე (პ/ნ 61006035931).

1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: კომპანიის იურიდიული მისამართია: ხელვაჩაურის რაიონი, სოფელი შარაბიძეები, საქართველო. საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს ქ.ბათუმი,ჭავჭავაძის #1;

1.4 შპს „სინათლე“-ს საქმიანობის მიმართულებას წარმოადგენს საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკით საცალო ვაჭრობა. კომპანია წარმოადგენს შპსტექნო ბუმის ფრანჩაიზერს და კომპანიის მაღაზიები წარმოდგენილია ტექნო ბუმის სახელით.

1.5 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.6 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ფინანსური დეპარტამენტი
- კომერციული დეპარტამენტი
- იურიდიული დეპარტამენტი
- ადმინისტრაციული და აითი დეპარტამენტი
- შიდა მონიტორინგის განყოფილება

2. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2.1 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს რეორგანიზაცია არ მომხდარა.

2.2 შპს „სინათლე“-ს ამჟამად ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს 2 მაღაზიის მეშვეობით, რომლებიც მდებარეობს ქ.ბათუმში შემდეგ მისამართებზე: გორგილაძის N90 და ჭავჭავაძის N1. თანამშრომლების რაოდენობა საშუალოდ შეადგენს 35-ს.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი:

- ✓ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარდგენილია 'ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ' საქართველოს კანონით განსაზღვრული მოცულობით, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმით;
- ✓ წარდგენილი ანგარიშგება მოიცავს:
 - ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბუღალტრულ ბალანსს);
 - ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
 - ანგარიშგებას ფულადი ნაკადების შესახებ;
 - წინმდებარე განმარტებით შენიშვნებს;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთ საწარმოს შპს-ს „სინათლე“.
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 2024 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2024 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 1 იანვრამდე პერიოდს;
- ✓ წარსადგენი ვალუტა ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- ✓ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები დამრგვალებულია 1 ლარამდე;

2.4 ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ

- ✓ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის გაადვილების მიზნით საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით გათვალისწინებულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში დამატებითი სინთეზური ანგარიშებისა და სუბ-ანგარიშების გახსნა;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;



- 3.2 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც საწარმო იყენებდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
- 3.3 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია.

4. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

4.1 ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

4.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით:

- ✓ მოთხოვნები გაცემული სესხიდან და სასესხო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, გაცემული და მიღებული სესხის თანხით;

გაცემული სესხები:

- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმოს ნაშთად ერიცხებოდა გაცემული სესხები, საერთო თანხით - 4,563,714.91ლარი. სესხი

4.2 საწარმოს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები;

4.3 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;



- 4.4 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ონლაინ ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- 4.5 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.
- 4.6 მარაგების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი.

4.7 თავდაპირველი აღიარების შემდგომ საწარმო იყენებს თვითღირებულების განსაზღვრის „საშუალო შეწონილ“ მეთოდს;

4.8 საკანცელარიო დანიშნულების მარაგები შესყიდვისთანავე აღიარდება ხარჯად;

4.9 სამეურნეო დამხმარე ტარა/მასალებს, ფაქტიური ხარჯის მიხედვით;

4.10 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივები ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

საწარმოს ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2024-ის მდგომარეობით შეადგენს 238,145 ლარს:

ანგარიშის ნომერი	დასახელება	თანხა
2140-01	ნაგებობები	119.27
2155-01	კავშირგაბ საშუალებები (III-ჯგ)	4688.97
2160-01	ოფისის აღჭურვილობა (I & II-ჯგ)	24760.98
2161-01	სხვადასხვა მოწყობილობა (II-ჯგ)	14302.5
2170-01	ავეჯი და სხვა ინვენტარი (I-ჯგ)	13192.24
2180-01	სატრანსპორტო საშუალო (I-ჯგ)	140069.12
2190-01	იჯარ. აღებ. ქონებ კეთილ (V ჯგ)	41011.74

4.11 საწარმო საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ სავაჭრო და სასაწყობო ფართებში:

ნომერი	დასახელება
1	შპს იბერია სერვისი
2	შპს ქოინჯულარი
3	შპს რეალთი ჯორჯია
4	შპს ტექნო ბუმი

4.12 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ფინანსური იჯარისა და უკუიჯარის გარიგებები არ ჰქონია.

4.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. სულ სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის ბოლოს შეადგენდა 183,166.71

4.14 სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან. სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით და 31.12.2024-ის მდგომარეობით შეადგენს 2,812,673 ლარს.

4.15 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

4.15.1 მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები - საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით. ამასთან, გადასახადის სახეობების მიხედვით საგადასახადო ვალდებულებები დარიცხულია სააღრიცხვო საანგარიშო პერიოდის მიხედვით.

4.15.2 საწარმოს სახელფასო ვალდებულება 31.12.2024 წლის მდგომარეობით შეადგენს 65 266 ლარს.

4.16 31.12.2024-ის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები 2,143,543 ლარის ოდენობით.

5 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

5.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

5.3 საანგარიშო პერიოდიდან მიღებული ამონაგები:

ამონაგები

შემ. რეალიზაციიდან - ტექნიკა

შემ. რეალიზაციიდან - მომს.

2024 წელი

19,287,576.00

214,188.72

საპროცენტო შემოსავალი

1,050,430.29

5.4 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

5.4.1 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

რეალიზებული საქონელის/მომსახურების თვითღირებულება

14,368,191ლარი.

5.4.2 კომპანიის დანახარჯების კლასიფიკაცია

- დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურება საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალის აღირიცხება დიფერენცირებულად
- საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს იჯარით ჰქონდა აღებული ეკონომიკური საქმიანობის განხორციელებისათვის კომერციული ფართები.
- სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით

ხარჯის დასახელება

2024 წელი

ხელფასები	746,785.04
საპენსიო ფონდი	14,573.26
კომუნიკაციის ხარჯები	2343.41
კომუნალური ხარჯი	79,529.65
საიჯარო ქირა	427,924.74
გადაზიდვის ხარჯები	214,188.72
ცვეთა და ამორტიზაცია	42404
საკანცელარიო ხარჯები	4,979.50
ყოველთვიური დაცვის მომსახურება	2,755.92
სატრანსპორტო მომსახ.და საწვავის ხარჯი	35,720.63
მარაგების დაზღვევა	2,951.70

წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,604.50
ბანკის მომსახურების/პლასტ. ბარათების მომს. საკომისიო	127,594.54
სხვა საერთო ხარჯები	84,029.00
სხვა ფინანსური ხარჯი	520

5.4.3 საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგების გადასახადისა

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. 'ესტონური მოდელით'. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. საგადასახადო ხარჯის მუხლში დარიცხულია მიმდინარე წლის ქონების გადასახადი.

5.5 არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია არასაოპერაციო საქმიანობიდან (საკურსოსხვაობები, ფასდათმობები, გადაფასება) რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5.6 ფინანსური ხარჯი:

2024 წლის 31 დეკემბრამდე დარიცხული პროცენტები აისახა სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯებში .

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

6.1 ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

6.2 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან.

6.3 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,604.50
ბანკის მომსახურების/პლასტ. ბარათების მომს. საკომისიო	127,594.54
სხვა საერთო ხარჯები	84,029.00
სხვა ფინანსური ხარჯი	520

5.4.3 საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგების გადასახადისა

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. 'ესტონური მოდელით'. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. საგადასახადო ხარჯის მუხლში დარიცხულია მიმდინარე წლის ქონების გადასახადი.

5.5 არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია არასაოპერაციო საქმიანობიდან (საკურსოსხვაობები, ფასდათმობები, გადაფასება) რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5.6 ფინანსური ხარჯი:

2024 წლის 31 დეკემბრამდე დარიცხული პროცენტები აისახა სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯებში .

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

6.1 ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

6.2 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან.

6.3 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 4043539 ლარი შეადგინა.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

/ იმედა ღორთქიფანიძე /

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216616	193461	449683
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199135	3757771	3590224
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	299426	64268
მარაგები	2923862	2225083	1816308
მზა პროდუქცია	2923862	2225083	1816308
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6542690	4246964	2225441
ძირითადი საშუალებები	238145	148273	77003
სულ აქტივები	10120448	10870978	8222927
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2812673	7485797	6659831
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	65266	31476	27301
საგადასახადო ვალდებულებები	282157	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2143543	2269389	1421703
სხვა ვალდებულებები	17780	110194	179456
სულ ვალდებულებები	5321419	9896856	8288291
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4798829	973922	-65564
სულ საკუთარი კაპიტალი	4799029	974122	-65364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10120448	10870978	8222927
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9882304	10722705	8145925
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5321416	9896856	6866589

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	19501764	9889587
საქონლის გაყიდვიდან	19287576	9760560
მომსახურების გაწევიდან	214188	129027
გაყიდვების თვითღირებულება	-14368191	-8021035
საერთო მოგება	5133573	1868552
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	54237
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-746785	-450520
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-42404	-18539
საპროცენტო შემოსავალი	1050430	644060
საპროცენტო ხარჯი	-233548	-253057
იჯარის ხარჯი	-427925	-411025
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-639075	-350042
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1039307	-784886
საოპერაციო მოგება	4094266	1083666
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-50807	7780
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	80	-51960
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4043539	1039486
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4043539	1039486
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4043539	1039486
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	974122	-65364
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-218632	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4799029	974122

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1646455	243431
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1229408	-1390578
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-393892	890925
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	23155	-256222
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	193461	449683
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	216616	193461

