

ოქტომბერი 01, 2025

შპს კანოს 2024 წლის ანგარიშგების
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს „კანო“
ქ.რუსთავი ჯავახიშვილის N5

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	281913	69010	106478
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1966536	253504	156613
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	87146	47046	45564
მარაგები	2873503	1606700	1555144
მზა პროდუქცია	0	1606700	676649
სხვა	2873503	0	878495
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2818694	555	392
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1912668	2053405	2010250
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	645
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9940460	4030220	3875086
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5894273	2419766	2257011
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	125792	119051
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	1107064
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4296951	1227795	411280
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	113969	150717	23159
სულ ვალდებულებები	10305193	3924070	3917565
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	106150	760407	230008
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-470883	-654257	-272487
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-364733	106150	-42479
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9940460	4030220	3875086
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8027796	1976817	308655
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	9600941	2696276	3483125
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	4332200	4992672
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	4332200	4992672
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-1296028	-2076639
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	3036172	2916033
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-2949908	-2223424
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-206228	-177339
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	1566
საპროცენტო შემოსავალი	-215118	-200718
საპროცენტო ხარჯი	-17288	-10800
იჯარის ხარჯი	-372727	-684032
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3761269	-3294747
სულ საოპერაციო ხარჯები	-725097	-378714
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	0	0
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	254214	-3057
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-470883	-381771
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-470883	-381771
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	0	0
აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე		
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	0	0
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		

შპს კანოს 2024 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-470883	-381771
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	106150	-42479
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	530400
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-364733	106150
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2399380	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2624240	-37468
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	224860	-37468
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-11957	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	69010	106478
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	281913	69010

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კანო“ ს.კ 216393980 (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2002 წლის 30 იანვარს ქ. თბილისში მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია რუსთავი, ივანე ჯავახიშვილის N5.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ლითონის სამშენებლო ნაწილების, კონსტრუქციების და მექანიზმების წარმოება.

კომპანიის წილების მფლობელები არიან:

შპს “რუსთავის მეტალ კონსტრუქციების საწარმო” ს.კ 405647634 ----- 100%

1. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ქვეყნის ფულად ერთეულში ლარში (GEL). კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

2. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების საიმედოდ შეფასება, კონკრეტული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ასევე შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახდის გარეშე.

3. ხარჯის აღიარება

ხარჯები მოგება და ზარალის ანგარიშგებაში ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო ნაღდი ფული კომპანიას სალაროში არ აქვს.

5. გაცემული ავანსები

ანგარიშგებაში ასახულია თანხები, რომლებიც მომავალ პერიოდებში საქონლის, ან მომსახურების მისაღებადაა განსაზღვრული. ასეთი წინასწარი გადახდა საწარმოსთვის აქტივს წარმოადგენს. გაცემული ავანსები კომპანიისთვის საქონლის, ან მომსახურების მიღების, ან გაცემული ავანსის თანხის უკან დაბრუნების უფლებას აძლევს.

6. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მათი თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და მარაგების ტრანსპორტირების ხარჯებს. სასაქონლო მარაგების ნაწილი გახარჯულია და ჩამოწერილია სამშენებლო სამუშაოებისთვის, ფორმა 2-ების საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. ძირითადი საშუალებები მოიცავს: საწარმოო დანადგარებს, სამშენებლო მოწყობილობებს და საოფისე აღჭურვილობას, რომელთა სასიცოცხლო ციკლი დანადგარებისა და მოწყობილობების შემთხვევაში შეადგენს 5-15 წელს, ხოლო საოფისე ინვენტარის შემთხვევაში 5 წელს.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც გამომდინარეობს დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა ანგარიშწორებაც საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის არ განხორციელებულა. ისინი ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და კომპანიის მხრიდან პროცენტი არ ერიცხება.

9. სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია მოკლევადიან ვალდებულებად აღიარებს ვალდებულებას, რომლის დაფარვაც შემდეგი 12 თვის განმავლობაშია მოსალოდნელი.

შპს კანოს 2024 წლის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

დირექტორი:

მარიანა კორაბაშვილი

