

შპს „ქარფათაუტო“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ქარფათაუტო“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „მზერო“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება;
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ;
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება;
4. ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ;
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ამონაგები	5111304	5552154	773177
სხვა შემოსავლები	76583	352	0
თვითღირებულება	(4194545)	(4642813)	(647489)
სხვა ხარჯები	(611563)	(501516)	(68282)
ფინანსური ხარჯი	(113315)	(59112)	(8635)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული	14695	98228	4466
<u>მოგება/ზარალი</u>	<u>283159</u>	<u>447293</u>	<u>53237</u>

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით .



აღა მაცსუფიანი
 ნუნუ ზუაფიანი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	20087	1236766	2030617
არამატერიალური აქტივები	10	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20087	1236766	2030626
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	13	47133	179914	249381
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	184588	164249	268247
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	15		0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	16	240716	75390	33367
სულ მიმდინარე აქტივები		472437	419553	550995
სულ აქტივები		492524	1656319	2581621
მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები				
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	
წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება		0	(41428)	(93511)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		53237	50530	783689
სულ კაპიტალი		53237	459102	690178
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სესხი	17	0	947046	1254793
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 708 950	947046	1254793
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	806 785	250171	636650
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		492524	1656319	2581621
სულ მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები		-----	-----	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერი

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქარფათაუტო“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2022 წლის 28 ივლისს .

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი იანჭოშვილის ქ 40

კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქრთველო, ქ. თბილისი რიჩარდ ჰოლბრუკის 9ა

კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენს :

ჰ ა ი კ ჩ ა კ მ ი შ ი ა ნ ი (A U 0 3 9 4 9 2 0) 1 0 0 %

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით

2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. გასულ პერიოდებში კომპანია არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას ფასს-ების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებს და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანია ახდენს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წლებში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შეფასების ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში („ლარი“)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები:

აქტივები ს თვითღირებულება გაიანგარიშებაა აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალურ ღირებულების თანხით

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

მიწა	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ჯგუფი	არ ცვდება
შენობა-მაგებობები	30
მანქანა დანადგარები	3-30
ოფისის აღჭურვილობა	2-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-15
სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-15
ხელოვნების ნიმუშები	არ ცვდება
დაუმთავრებელი მშენებლობა	არ ცვდება

ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურების ხარისხს და ადგენს ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. გაუფასურების შემთხვევაში მისი

საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება შესაბამის პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტის შედეგად შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. შედეგი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, რომელშიც ადგილი ქონდა აღიარების შეწყვეტას.

შემენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან ანაზღაურებად ღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

არამატერიალური
აქტივები

ჯგუფი
საბუღალტრო პროგრამა

სასარგებლო მომსახურების ვადა

15

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

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით

კომპანია წლის განმავლობაში რეგულარულად ახდენს მარაგების შეფასებას გაუფასურების დადგენის მიზნით და შედეგს აღიარებს გაუფასურების ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს 3 თვემდე დაფარვის ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსულობების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით. მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო ზარალის შეფასება არსებითად განსხვავებული არ იქნება შემდგომში რეალური მოცულობისგან.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით, სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის

სასესხო ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომ აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და ჩაირთვება ფინანსურ ხარჯებში, სასესხო ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული 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.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, და სხვა არაფულადი სარგებელი აღიარდება პერიოდის მიხედვით, 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.

საანგარიშო პერიოდის მოვლენები

1. 2023 წლის 29 აგვისტოს კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 160000 \$ 8,3 %-იანი განაკვეთით, 2027 წლის 20 აგვისტომდე, თანხის დაფარვა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით.
2. 2023 წლის 29 აგვისტოს კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 220000 \$ 8,0 %-იანი განაკვეთით, 2027 წლის 20 აგვისტომდე, თანხის დაფარვა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით.
3. 2024 წლის 15 მაისს კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 200000 \$ 8,2 %-იანი განაკვეთით, 2029 წლის 18 მაისამდე, თანხის დაფარვა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით.

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.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

დაბეგვრა

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

1. ამონაგები

ამონაგები 2022 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	773177	5552154	5111304
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	0	0	0
ამონაგები ქონების იჯარის გაცემიდან	0	0	
სულ	773177	5552154	5111304

2. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2022 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
სასაქონლო მატერიალური მარაგის თვითღირებულება	647489	4642813	4194545
მომსახურების თვითღირებულება			
სულ	647489	4642813	4194545

3. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი 2024 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		9318	7627
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებ-ბა		(5513)	(5778)
სულ		3805	1849

4. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
მიწოდების ხარჯი	89	2819	9429
სატრანსპორტო ხარჯი	61	136	161
სულ	150	2955	9590

5. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2024 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
საიჯარო ქირა	12000	72000	28125
ბანკის მომსახურების ხარჯები	8635	32327	18355
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	3569	17157	13275
ტელე-საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები	1604	11182	13868
სარემონტო ხარჯი	0	0	0
საგადასახადო ხარჯი	0	7	443

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

6. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი და უცხოური ვალუტის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება-ზარალი 2024 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
საპროცენტო ხარჯი	0	(26785) V	(94960) V
კურსთაშორის სხვაობა	4466	98227	14695
სულ	4466	71442	(80265)

7. აქტივების გაუფასურება

საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივების შეფასების შედეგად, კომპანიას საექვო მოთხოვნების რეზერვის ცვლილება არ განუხორციელებია, რის შედეგადაც ადგილი არ ქონდა გაუფასურების ხარჯს შემოსავალს

8. მარაგები

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31,12,2022	31,12,2023	
საქონელი	47133	179914	249381
სხვა მარაგები	0		
სულ	47133	179914	249381

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	2024
სავაჭრო მოთხოვნა	439287	250171	636650
საექვო ვალუტის რეზერვი			
სხვა მოთხოვნები (მშ გრძელვადიანი)	0	947046	1254793
სულ	439287	1 1197217	1891443

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
ფული სალაროში	138337	33569	26690
ფული მიმდინარე საბანკო ამგარიშზე ლარში	81762	19538	4692
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	20617	22283	1985
სულ	240716	75390	33367

12. სესხები

სესხები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
ბანკის სესხი	0	947046	1254793
საკრედიტო ხაზი			
სულ	0	947046	1254793

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2023	
სავაჭრო ვალდებულებები	184588	164249	268247
გადასახდელი ხელფასები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ	184588	164249	26824

14. ძირითადი საშუალებები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისა თვის	შემოსვლა	დემონტაჟი	კაპიტალიზაცია	გასვლა/რეალიზაცია	ჩამოწერა	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	0	0					0
შენობები	0	0					0
მანქანა -დანადგარები	0	0					0
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	0	787					878
ავტომობილი		19712					19712
სულ	0	20499					320499

ისტორიული ღირებულება	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	შემოსვლა	დემონტაჟი	კაპიტალიზაცია	გასვლა/რეალიზაცია	ჩამოწერა	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	0	0		0			0
შენობები	0	1169828		0			1169828
მანქანა -დანადგარები	0	552		0			552
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	787	19476		0			20263
ავტომობილი	19712	37785			5932		51565
სულ	20499	1227641		0	5932		1242208

ისტორიული ღირებულება	ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	შემოსვლა	დემონტაჟი	კაპიტალიზაცია	გასვლა/რეალიზაცია	ჩამოწერა	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	0	55531		0			55531
შენობები	1169828	675604		0			1845432
მანქანა -დანადგარები	552	0		0			552
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	20263	85936		0			106195
ავტომობილი	51565	36540		0		46780	81325
სულ	1242208	853611		0		6784	2089035

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში	რეალიზებული ცვეთა	გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის
შენიშვნები	0	0			0
მანქანა -დანადგარები	0	0			0
ოფისის აღჭურვილობა		-12			-12
ავეჯი		-400			-400
ავტომობილი					
<u>სულ</u>	0	<u>-412</u>			<u>-412</u>

დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში	რეალიზებული ცვეთა	გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის
შენიშვნები	0	0			0
მანქანა -დანადგარები	0	0			0
ოფისის აღჭურვილობა		-1952			-1964
ავეჯი	-12	-3078			-3478
ავტომობილი	-400				
<u>სულ</u>	<u>-412</u>	<u>-5030</u>			<u>-5442</u>

დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში	რეალიზებული ცვეთა	გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა	ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის
შენიშვნები	0	-36521			-36521
მანქანა -დანადგარები	0	0			0
ოფისის აღჭურვილობა		-9831			-11795
ავეჯი	-1964	-6615			-10093
ავტომობილი	-3478				
<u>სულ</u>	<u>-5442</u>	<u>-52967</u>			<u>-58409</u>

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ს ა ბ ა ლ ა ნ ს ო ლ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა

ნარჩენი ღირებულება	ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	55531	55531
შენობები	1808911	1808911
მანქანა -დანადგარები ოფისის	552	552
აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	94400	94400
ავტომობილი	71232	71232
სულ	2030626	2030626

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკები

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა, საკრედიტო რისკი ძირითადად წარმოიქმნება მაღაზიაში კორპორატიულ კლიენტებზე შემდგომი გადახდით რეალიზაციით. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე, ამასთან კომპანიაში შემუშავებულია პოლიტიკა რითიც კონტროლდება საკრედიტო ლიმიტები, რაც უზრუნველყოფს რისკების მისაღებ დონემდე მართვას, ისე რომ შენარჩუნებული იყოს ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისაგან. თუმცა შემდგომში კომპანია გეგმავს რისკების შეფასებიდან გამომდინარედ საექვო მოთხოვნების რეზერვის შექმნას;

საპროცენტო რისკები

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების რეალურ ღირებულებაზე. კომპანიას არ აქვს ცვლად განაკვეთზე დამოკიდებული სესხები და შესაბამისად არ განიხილავს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებას რისკად.