

შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ:417880528)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2024 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	13
1. ამონაგები.....	13
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები.....	13
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
5. ძირითადი საშუალებები.....	14
6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16
7. საგადასახადო ვალდებულება.....	17
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	17
9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	17
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	18
11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	18

12.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	18
13.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	8	13651	731	3296
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	3061703	2259359	83985
წინასწარ გადახდილი თანხები		5696467	6584068	338228
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	9587629	8226906	1922
სულ მიმდინარე აქტივები		18359450	17071064	427431
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	5	1514206	1127500	93798
არამატერიალური აქტივები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	250947	174375	12600
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1765153	1301875	106398
სულ აქტივები		20124603	18372939	533829
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	2589120	590731	2455
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	15838	11977	938
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		11013105	15014445	
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		13618063	15617153	3393
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		13618063	15617153	3393
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		6506540	2755786	530436
გაუნაწილებელი მოგება				
აფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		6506540	2755786	530436
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		20124603	18372939	533829

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 02 ოქტომბერი

დირექტორი:

ნიკოლოზ ესართია
(პ/ნ: 19001029123)



შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისშემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	28147588	11828928
სხვა შემოსავალი		45519	22779
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1	1581121	117581
სულ შემოსავალი		29774228	11969288
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(22877695)	(8727440)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	9	(320567)	(56844)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(166834)	(43645)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(101627)	
გადაზიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(2426719)	(916009)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(25893442)	(9743938)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		3880785	2225350
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		3880785	2225350
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2755786	530436
სხვა ცვლილება			
მიღებული დივიდენდები		(130031)	0
გაცემული დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		6506540	2755786

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 02.ოქტომბერი.

დირექტორი:

ნიკოლოზ ესართია
(პ/ნ: 19001029123)



შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		28425292
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(23986816)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		4438476
გადახდილი პროცენტები		(771070)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(259465)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		3820200
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(578941)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
მიღებული პროცენტები		45519
დამფუძნებლის შემონარტანები		412258
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(121164)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		13216957
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		431390
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა) და გაც.სესხი		(16742007)
გადახდილი დივიდენდები		(105000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(3198660)
სავალუტო კურსის ეფექტი		(75197)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		12920
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	731
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	13651

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 02 თებერვლი.

დირექტორი:

ნიკოლოზ ესართია
(პ/ნ: 19001029123)



ზოგადი ინფორმაცია

„ნიუ აგრო NEW AGRO“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 23 სექტემბერი. კომპანიის იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი გლდანის რ-ნი ქერჩის ქ #1/67 .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით..

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა

და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების

განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5% პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20% პროცენტი
მანქანები	20% პროცენტი

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული

ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართშესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე,

რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2024 ლარი	2023 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	28147588	11828928
არასაოპერაციო შემოსავალი	1626640	140360
სულ	29774228	11969288

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
მანქანის ხარჯი	5295	3759
საწვავის ხარჯი	6633	7147
კომუნალური ხარჯი	2653	72
საკანცელარიოხარჯი	1065	0.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	655	0.00
დაზღვევის ხარჯი	36372	13512
საბანკო ხარჯი	238010	101635
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0.00
სხვა ხარჯი	290683	890373
სულ	3015746	1016498

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დებიტორული დავალიანება	3061703	2259359

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 ლარი	2023 ლარი
საქონელი, ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1043	1922
ნედლეული და მასალების შეძენა	7975	6268
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(6633)	(7147)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	2385	1043

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა ლარი	ავტომობილები ლარი	ავეჯი და მოწყობილობა ლარი	სულ ლარი
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2018 წ.	0	99639.00	0	99639.00
1 იანვარი, 2019 წ.				
შემოსვლა				
გასვლა		(0.00)		(0.00)
31 დეკემბერი, 2019 წ.				
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი, 2019 წ.		-	-	-
წლიური ცვეთა		19928.00		19928.00
გაუფასურება		-	-	-

გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019 წელი	79711.00		79711.00
საბალანსო ღირებულება	79711.00		79711.00
31 დეკემბერი, 2019 წ.			
1 იანვარი, 2020 წ.			
შემოსვლა	155744.00		155744.00
გასვლა	55500.00		55500.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.	179954.00		179954.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2020 წ.			
წლიური ცვეთა	33395.00		33395.00
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020 წელი	146559.00		146559.00
საბალანსო ღირებულება	146559.00		146559.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.			
1 იანვარი, 2021 წ.			
შემოსვლა	-		-
გასვლა	-		-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	-		-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2021 წ.			
წლიური ცვეთა	29312		29312
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021 წელი	117247		117247
საბალანსო ღირებულება	117247		117247
31 დეკემბერი, 2021 წ.			
31 დეკემბერი, 2022 წ.	-		-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2022 წ.			
წლიური ცვეთა	23450		23450
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების	-	-	-

დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2022 წელი		93798		93798
საბალანსო ღირებულება		93798		93798
31 დეკემბერი, 2022 წ.				
შემოსვლა	864206	298589	5224	1168019
გასვლა		90672		90672
31 დეკემბერი, 2023 წ.		-		-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2023 წ.				
წლიური ცვეთა		43645		43645
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2023 წელი	864206	258070	5224	1127500
საბალანსო ღირებულება	864206	258070	5224	1127500
შემოსვლა	41738	399427	112375	553540
გასვლა		0		0
31 დეკემბერი, 2024 წ.		-		-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2024 წ.				
წლიური ცვეთა	44705	104871	17258	166834
გაუფასურება		-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების		-	-	-
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2024 წელი	861239	552626	100341	1514206
საბალანსო ღირებულება	861239	552626	100341	1514206

6. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	2589120	590731
ვალდებულებები არარეზიდენტ მომწოდებლებთან	0	0

სულ	2589120	590731
-----	---------	--------

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2024 ლარი	2023 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	15838	11977

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	1809	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	11842	731
სულ	13651	731

კომპანიის ფულადი სახსრების დამატური ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დარიცხული ხელფასები	320567	56844
გაცემული ხელფასები	(320567)	(56844)
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 02 ოქტომბერი

დირექტორი:

ნიკოლოზ ესართია
(პ/ნ 19001029123)

