

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს ჰბ რიკოთი

ფინანსურ ანგარიშგება

2024 დასრულებული წლისათვის
რაც მოიცავს პერიოდს
01.I.2024 დან ~ 31.XII.2024 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და
წარდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია

მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,

ხარაგაულო, ს.საქასრია

2025 წ. სექტემბერი

შპს ჰბ რიკოტი (ინდივიდუალური)
 2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
ამონაგები	4	716 672	1 599 956	1 760 886
სხვა შემოსავალი	5	0	0	0
არასაკონსოლიდირებელი შემოსავალი	-	359 818	74 983	86 012
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-358 525	-726 128	-958 243
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-102 141	-269 386	-344 826
ცვებისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-59 314	-106 817	-98 818
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	0	0	0
სხვა ხარჯები	6	-217 393	-227 632	-334 065
ფინანსური დანახარჯები	-	-120 878	-108 035	-112 686
მოგება დაბეგვრამდე	-	218 239	236 941	-1 740
მოგების გადასახადის ხარჯი	7	0	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	-	218 239	236 941	-1 740

საწარმოს დირექტორი
 ირაკლი ჩიქოვანი



შპს ჰბ რიკოტი (ინდივიდუალური)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	-	7 741	19 609
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	38 904	34 758
გაცემული ავანსები	-	0	0
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	0	0
სხვა	-	0	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	26 035	27 275
		72 680	81 642
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	10	0	0
ძირითადი საშუალებები	11	1 756 616	1 675 278
არამატერიალური აქტივები	12	1 465	1 245
სხვა	-	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	0	0
		1 758 081	1 676 523
სულ აქტივები		1 830 761	1 758 165
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	13	33 934	18 112
მოკლევადიანი სესხები	14	0	0
გადასახდელი პროცენტი	-	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	23 442	14 056
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	0	0
		57 376	32 168
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	1 614 479	1 330 600
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	0	0
სხვა ვალდებულებები	-	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	0	0
		1 614 479	1 330 600
სულ ვალდებულებები		1 671 855	1 362 768
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	15	0	0
სააქციო კაპიტალი	-	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-	-59 333	158 456
პერიოდის მოგება	-	218 239	236 942
		158 906	395 398
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 830 761	1 758 166

საწარმოს დირექტორი
ირაკლი ჩიქოვანი



შპს ჰბ რიკოტი (ინდივიდუალური)
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შენიშვნა	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
პერიოდის მოგება	- 218 239	236 942 -	1 740
ცვეთის ხარჯები	- 59 314	106 817	98 818
საპროცენტო ხარჯები	- 120 878	108 035	112 686
საპროცენტო შემოსავალი	- -	1 590 -	7 006
გასაცემი ხელფასების ზრდა	- -	-	-
გადახდილი გადასახადების ზრდა	- - 89 605 -	9 387 -	4 409
მომწოდებელის ვალდებულების ზრდა	- - 1 335 413 -	16 272 -	6 826
დებიტორების დავალიანების ზრდა	- 796 547	4 146 -	16 121
საქონლის ზრდა	- - 25 870 -	1 240	15 804
სხვა განაცემები	- -	-	-
საბანკო მომსახურების ხარჯი	- -	-	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 255 910	427 451	191 206
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	- - 1 222 325 -	25 259 -	18 599
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	- -	-	-
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში	- -	-	-
მიღებული დივიდენდი	- -	-	-
მიღებული პროცენტები	- -	1 590	7 006
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1 222 325	23 669	11 593
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	- -	-	-
საწესდებო კაპიტალის გატანა	- - 112 390	-	-
შემოსულობები სესხებიდან	- 1 614 479 -	283 879	-
ნასესხები სახსრების გადახდა	- -	-	53 751
პროცენტის გადახდა	- - 120 878 -	108 035 -	112 686
გაცემული დივიდენდები	- -	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 1 381 211	391 914	166 437
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისის	- 104 765	7 741	19 609
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	- 7 741	19 609	32 785

საწარმოს დირექტორი
ირაკლი ჩიქოვანი



შპს ჰბ რიკოტი (ინდივიდუალური)
 2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი
კაპიტალი 2022 წ. 31 დეკემბრით	-	158 906
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	236 942
პერიოდის დივიდენდები	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	450
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-
კაპიტალი 2023 წ. 31 დეკემბრით	-	395 398
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 740
პერიოდის დივიდენდები	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	1 300
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-
კაპიტალი 2024 წ. 31 დეკემბრით	-	392 358

საწარმოს დირექტორი
 ირაკლი ჩიქოვანი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჰბ რიკოთი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ხარაგაული, სოფ. საქასრია

მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

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

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაყავს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2024 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებასა საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით,

არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძვლით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება მომსახურების მიწოდების დასრულებისთანავე.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას - ესტონური მოდელის შესაბამისად.

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, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობება

5 პროცენტი

ავტომობილი

10 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

20 პროცენტი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება 15% განაკვეთით შემცირებული ნაშთის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით,

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს,

ამონაგები

საწარმო ამონაგები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

4. ამონაგები

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
სარესტორნო მომსახურებები	716 672	1 599 956	1 760 886
მიღებული პროცენტები	0	1 590	7 006
გადაფასების შედეგი	359 818	73 393	79 006
	1 076 490	1 674 939	1 846 898

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

საწარმოში სხვა შემოსავლები ესაა საქონლის უსასყილო მიღებული ერთჯერადი შემოსავლები

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი ხარჯები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
საშუამავლო მომსახურება	-	-	-
საიჯარო ქირა	-	-	-
საოფისე ხარჯები	34 132	62 079	56 848
კომუნალური ხარჯები	27 894	47 352	40 919
დაზღვევის ხარჯი	2 717	5 395	5 475
რემონტის დანახარჯები	796	303	-
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	-	-	-
სარეკლამო ხარჯი	11 512	1 800	-
ქონების გადასახადის ხარჯი	9 794	13 678	12 871
საბანკო ხარჯები	14 531	28 652	33 197
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	116 016	68 373	184 754
	217 392	227 632	334 065

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

პერიოდის განმავლობაში მოგების გადასახადის ხარჯი და ვალდებულება წარმოიშვა იმის კვალობაზე რომ საწარმოზე ვრცელდება ესტონური მოდელი და მოგების განაწილება მოხდა დივიდენდის სახით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, 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.

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	124	398	-
გადახდილი ავანსები	50	50	50
სხვა	38 730	34 310	50 830
	38 904	34 758	50 880

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 2 ლარი
ნედლეული და მასალები	14 132	15 972	-
სხვა მარაგები	11 903	11 303	-
	26 035	27 275	-

10. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

კომპანია არ ფლობს წილს რომელიმე შვილობილ საწარმოში, ასევე არ მონაწილეობს ერთობლივ საქმიანობაში და ამხანაგობაში

11. ძირითადი საშუალებები

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
მიწა	288 590	392 352	392 352
შემოსვლა/გასვლა	103 762	-	-
წლიური ცვტა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	392 352	392 352	392 352
დაუმთავრებელი მშენებლობა	276 545	-	-
შემოსვლა/გასვლა	867 994	-	-
წლიური ცვტა	1 144 539	-	-
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	-	-	-
შენობა	-	1 115 925	1 059 938
შემოსვლა/გასვლა	1 144 539	-	-
წლიური ცვტა	28 614	55 987	53 378
გასვლა	-	-	7 628
საბალანსო ღირებულება	1 115 925	1 059 938	1 014 188
დანადგარები და ელექტრო მოწყობილობები	2 860	81 389	70 884
შემოსვლა/გასვლა	87 890	6 414	10 591
წლიური ცვტა	9 361	16 919	13 278
გასვლა	-	-	15 088
საბალანსო ღირებულება	81 389	70 884	53 110
მცირეფასიანი ინვენტარი, ჭურჭელი და სხვა	-	48 694	46 855
შემოსვლა/გასვლა	54 104	8 777	23 095
წლიური ცვტა	5 410	10 616	13 189
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	48 694	46 855	56 761
ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერები	-	3 363	2 690
შემოსვლა/გასვლა	3 737	-	-
წლიური ცვტა	374	673	538
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	3 363	2 690	2 152
ავეჯი და ინვენტარი	1 483	106 687	87 547
შემოსვლა/გასვლა	117 223	2 441	-
წლიური ცვტა	12 019	21 581	17 509
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	106 687	87 547	70 038
სარეკლამო საშუალებები	-	-	6 727
შემოსვლა/გასვლა	-	6 727	-
წლიური ცვტა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	-	6 727	6 727

სატრანსპორტო საშუალება	25 592	8 205	7 384
შემოსვლა/გასვლა	16 955	-	-
წლიური ცვეთა	3 418	821	738
გასვლა	2 986	-	-
საბალანსო ღირებულება	8 205	7 384	6 646

12. არამატერიალური აქტივები

საწარმოს არამატერიალური აქტივები შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, რომელთაც გააჩნია განუსაზღვრელი მომხმარებლის პერიოდი და მათზე დარიცხულია 15% ცვეთა.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

სავაჭრო კრედიტორი
სხვა

2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
25 834	10 612	7 086
810	7 500	4 200
26 644	18 112	11 286

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები
კომპანიას იჯარები არ აქვს.

14. მიღებული გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას აღებული ქონდა ერთი სესხი ბანკიდან, გადახდის პრაქტიკული ვადა აღემატება ანგარიშგების თარიღის შემდგომ 12 თვეს,

საბანკო სესხები გულისხმობს საწარმოს უძრავი ქონების გირავნობას ან თავდებობას,

სესხების გადახდა ხდება ანუიტეტის პრინციპით და ძირი და საპროცენტო თანხა იფარება ერთ თანაბარ გადახდაში დათქმული პროცენტის პირობით,

15. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2024 წლის დასრულების შემდგომ - ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პერიოდამდე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
ირაკლი ჩიქოვანი

