

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს "ქართული თხილის საწარმო" (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმოო იურიდიული პირების რეესტრში 2021 წლის 22 სექტემბერი. ს.ნ. 420434774

კომპანიის დამფუძნებელი: ირაკლი ლუკავა პ.ნ. 19001091596;

კომპანიის დირექტორი: ირაკლი ლუკავა პ.ნ. 19001091596

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ზუგდიდი. კახათი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 90650 ლარს

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

ნაჭუჭაუვლელი თხილის შესყიდვა, გადამუშავება და შემდგომ მისი რეალიზაცია;

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია საანგარიშო პერიოდში იყენებს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტს.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.10 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.13 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.15 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

შენიშვნა 1

ამონაგები	2023	2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2515639	3745548
ფინანსური შემოსავალი	38131	28345
სულ:	2553769	3773893

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშო პერიოდში წარმოადგენს თხილის გულის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები, კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 2

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2024
შრომის ანაზღაურება	26934	44262
საპენსიო დანარიცხები	524	868
ძირითადი ნედლეულის ხარჯი	2376255	3461461
ცვეთა და ამორტიზაცია	4415	17468
საბანკო ხარჯები (პროცენტებით)	75531	91842
სხვა ხარჯები	52975	111015
სულ:	2536634	3726916

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

	დაუმო. მშენ	შენობა	ავჯი	კომბ. ტექ.	ტრანსპ.	მანქ- დანადგ	სხვა	სულ
01.01.23	195380	0	0	1698	4220	27848	399	229545
დამატება	19976	0	211	0	0	0	3708	23895
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0	0
01.01.24	219771		141	1273	3168	25859	3228	253440
დამატება	23969	217145	0	0	0	62503	12031	315648
გასვლა		0	0	0	0	0	0	0
31.12.24	23969	217145	71	2733	2378	86373	11094	343763

შენიშვნა 4

	2023	2024
ფული და ფულის ექვივალენტები	813	0
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	497871	12633
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	353	222
აშშ დოლარი რეზიდენტ ბანკში	0	0
ევრო	499037	12855
სულ:		

შენიშვნა 5

	2023	2024
მარაგები	138149	497697
საქონელი	138149	497697
სულ:		

შენიშვნა 6

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება არ გაგვაჩნია

შენიშვნა 7

საწესდებო კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში გაუნაწილებელი მოგების დამატებითა და დივიდენდის სახით გარკვეული ნაწილის გატანით.

შ.პ.ს. „ქართული თხილის საწარმო“

დირექტორი:  ი. ლუგავა



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		12855	499037
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		452312	462847
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		497697	138148
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		962864	1100032
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		343763	253440
არამატერიალური აქტივები			
სულ აქტივები:		1306627	1353472
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		129707	67980
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		200	519
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
ანარიცხები ასაგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დაქირავებით მომუშავე გასამრჯ. მიმდინარე ნაწ.			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		129907	68499
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		1086070	1231300
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელ. ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1086070	1231300
სულ ვალდებულებები		1215977	1299799
საკუთარი კაპიტალი		90650	53673
სააქციო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გადაფასების რეზერვი			
სულ საკუთარი კაპიტალი		90650	53673
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1306627	1353472

შპს "ქართული თხილის საწარმო"

დირექტორი: ი. ლუკაშვილი



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)			
	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი	შესადარისი პერიოდი
		2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები:		3745548	2515638
რეალიზებული პროდუქციის / მომსახურების თვითღირებულება		3461461	2376255
საერთო მოგება		284087	139383
სხვა შემოსავალი		28345	38131
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები		44262	26934
სხვა საოპერაციო ხარჯები		221193	133445
საოპერაციო მოგება		46977	17135
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		46977	17135
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		46977	17135
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		53673	36538
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-10000	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		90650	53673

შპს "ქართული თხილის საწარმო"

დირექტორი: ი. დუკაძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება				(ლარი)
	საწესდებო	დამატებითი	გაუნაწი	სულ
	კაპიტალი	შენატანები	ლებელი	
		კაპიტალში	მოგება	
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			36538	36538
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			17135	53673
გაცემული დივიდენდი				0
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				53673
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			46977	
გაცემული დივიდენდი			-10000	0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				90650

შპს "ქართული თხილის საწარმო"

დირექტორი:  დ. ლუკაშა

