

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მიხა“

2024 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „მიხა“

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი : 2024 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობა
2. საქმიანობის შედეგები
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „მიხა“-ს 2024 წლის ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	640356	539012	345310
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	111345	49014	38871
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	24828	57009	57064
მარაგები	340470	212711	225364
მზა პროდუქცია	314249	186741	225364
სხვა	26221	25970	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0		
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	248661	255194	225852
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0		
სულ აქტივები	1365660	1112940	892461
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	12000		3417
სავაჭრო ვალდებულებები	6382	7876	
ანარიცხები	0		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0		
საგადასახადო ვალდებულებები	0		
გამომუშავებელი შემოსავალი	0		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0		
სხვა ვალდებულებები	0		
სულ ვალდებულებები	18382	7876	3417
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	56421	70000	70000
საემისიო შემოსავალი	0		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1290857	1035064	819044
გადაფასების რეზერვი	0		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1347278	1105064	889044
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1365660	1112940	892461
სულ მოკლევადიანი აქტივები	111345	49014	38301

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	18382	7876	3417
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0		

შპს „მიხა“-ს 2024 წლის საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1572899	1450303	1545516
საქონლის გაყიდვიდან	1380294	1279745	1361864
მომსახურების გაწვიდან	158678	170558	151501
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0		
სხვა	33927		32151
გაყიდვების თვითღირებულება	-774579	-674970	-873439
საწყისი მარაგები	0		
მარაგების შესყიდვა	0		
გადამუშავების დანახარჯები	0		
საბოლოო მარაგები	0		
საერთო მოგება	798320	775333	672077
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-230221	-231726	-187694
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-42943	-42686	-37758
საპროცენტო შემოსავალი	0		
საპროცენტო ხარჯი	0		
იჯარის ხარჯი	-48000	-46200	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-178433	-138782	-177728
სულ საოპერაციო ხარჯები	-499597	-459394	-403180
საოპერაციო მოგება	298723	315939	268897
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0		
მიღებული დივიდენდები	0		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	298723	315939	268897

მოგების გადასახადის ხარჯი	-6645	-15038	-18115
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	292078	300901	250782
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	292078	300901	250782
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1105064	889044	747793
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-36285	-84881	-109531
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-13579		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1347278	1105064	889044
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0	0



შპს „მიხა“-ს 2024 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	101344	193702	171852
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	101344	193702	171852
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	539012	345310	173458
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	640356	539012	345310

დირექტორი:




შპს „მიხა“-ს განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მიხა“ ირიცხება გადასახადის გადამხდელად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 212843315.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.ქუთაისი, ნიკეას ქ. N18

დამფუძნებელი/დირექტორი რევაზ ჩაკვეტაძე (პ/ნ 60001000333) -100%

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მიხა“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 03 მაისს. რეგისტრაციის ნომერი: 5/ბ-1522.

2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

17.210 გოფრირებული ქაღალდის და მუყაოს ტარის წარმოება

დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს

68.202 საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

3. საწარმო 2024 წელს წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

4. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით.

5. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონირებად საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ოპერაციები ჩაიწერება ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშო წლის ბოლოსათვის არის----31 დეკემბერს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები თვითღირებულება მოიცავს, მათ შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა ხარჯს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული. გაყიდული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები და გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

ის წამოადგენს ჩვეულებრივ პროდუქციის შეძენიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. (ძირითადად პროდუქციის შეძენა ხდება იმპორტით).

10. ამონაგები

ამონაგები მზა პროდუქციისა და საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლებით გადაეცემა.

11. დივიდენდი

დივიდენდები აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება ესტონური მოდელის შესაბამისად და ეფუძნება წმინდა მოგების განაწილებას დივიდენდის სახით.

12. ძირითადი საშუალება

საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის გამოსათვლელად კომპანია იყენებს წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალება დაყოფილია ჯგუფებად და თითოეულ ჯგუფზე განსაზღვრულია ცვეთისათვის წლების რაოდენობა. ძირითადი საშუალების შეკეთება, მოხდენისთანავე, აღიარდება ხარჯად და ხვდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი პერიოდები:

- შენობა-ნაგებობები - 10-30 წ
- მანქანა-დანადგარები - 5-25 წ
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5-10 წ
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წ
- ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წ

13. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

14. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

1. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

საწარმოს 2024 წლის ფულადი სახსრები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024
	0
ნაღდი ფული საღაროში	149303
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	491053
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	640356
სულ	

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024
სავაჭრო მოთხოვნები	94110
სხვა მოთხოვნები(იჯარა)	17235
სულ	111345

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2024
საქონელი	204241
ნედლეული და მასალები	62865
მზა პროდუქცია	47143
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	26221
სულ	340470

4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	6382
საიჯარო ვალდებულებები	12000
სულ	18382

5. ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024
მიწის ნაკვეთი	1161
შენობები და ნაგებობები	47321
მანქანა -დანადგარები	105175
ოფისის აღჭურვილობა	16148
სატრანსპორტო საშუალებები	44456
სხვა(იჯარით არებული ქონების კეთილმოწყობა)	34400
სულ	248661

6. ამონაგები

საწარმოს მთლიანმა ამონაგებმა 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდისათვის შეადგინა - 1 572 899 ლარი.
ამონაგები მოიცავს საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ შემოსავალს.

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი -----	1380294
საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი -----	158678

ბოლო სხვა შემოსავალია

33927

7. საკუთარი კაპიტალი 2024 წელი

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში
საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

1105064 ლარი

1347278 ლარი

შპს „მიხა“ დირექტორი: რ. ჩაკვეტაძე

