

შპს პრიმუსი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

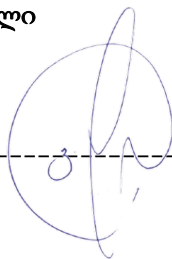
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები	10
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი.....	10
7. გადახდილი ავანსები	10
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	12
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	Error! Bookmark not defined.
13. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	13
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23 (გადაანგარიშებული)	31-12-22 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9266	26610	7223
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1157999	352990	344431
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	1,494,038	1619037	1805995
გადახდილი ავანსები	7	245,180	-	170451
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		22,003	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2928486	1998637	2328100
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	96,765	677262	600762
სულ გრძელვადიანი აქტივები		96,765	677262	600762
სულ აქტივები		3,025,251	2675899	2928862
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	513,310	530239	504045
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	15784	8588
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		513,310	546023	512633
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	1,294,517	1067054	1322438
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,294,517	1067054	1322438
სულ ვალდებულებები		1,807,827	1613077	1835071
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		420,000	500000	450000
გაუნაწილებელი მოგება		797,424	562822	643791
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,217,424	1062822	1093791
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2675899	2675899	2928862

დირექტორი



გიორგი ვაშაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23 (გადაანგარიშებული)	31-12-22 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	9266	26610	7223
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1157999	352990	344431
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6	1,494,038	1619037	1805995
გადახდილი ავანსები	7	245,180	-	170451
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		22,003	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2928486	1998637	2328100
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	96,765	677262	600762
სულ გრძელევადიანი აქტივები		96,765	677262	600762
სულ აქტივები		3,025,251	2675899	2928862
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	513,310	530239	504045
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	15784	8588
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		513,310	546023	512633
გრძელევადიანი ვალდებულებები				
გრძელევადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	1,294,517	1067054	1322438
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები		1,294,517	1067054	1322438
სულ ვალდებულებები		1,807,827	1613077	1835071
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		420,000	500000	450000
გაუნაწილებელი მოგება		797,424	562822	643791
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,217,424	1062822	1093791
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2675899	2675899	2928862

დირექტორი ----- გივი ვანაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	11	2,839,530	2754943
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(2,217,364)	(2248380)
საერთო მოგება		622,166	506563
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(56407)	(37641)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	13	(166,109)	(136464)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(17,382)	(12022)
სხვა შემოსავლები		-	-
სხვა ხარჯები		(50847)	(50847)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		331421	269589
საპროცენტო ხარჯი		(118,725)	(120185)
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან		237,385	19162
მოგება დაბეგვრამდე		450,081	168566
მოგების გადასახადი		(32,322)	(39009)
წმინდა მოგება		417,759	129557

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	2024	2023	2022
ნაშთი წლის დასაწყისში	1062822	1093791	688688
მოგება	417,759	129557	314103
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	(263157)	(160526)	91000
ნაშთი წლის ბოლოს	1217424	1062822	1093791

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პრიმუსი დაფუძნდა 2020 წლის 22 ივლისს. კომპანიის მისამართია: თბილისი, სამგორის რაიონი, სადგური ლილო.

კომპანიის მეწილეებს წარმოადგენენ: 50% ლევან გაგნიძე (პ/ნ: 01028002652), 50% გიორგი სმოევი (პ/ნ: 01027023966)

კომპანიის დირექტორებს წარმოადგენენ: გივი ვანაძე და ლევან გაგნიძე

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რკინა-კავეულის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობა	30
ოფისის აღჭურვილობა	5
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	8

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი. კომპანია ახდენს მზა პროდუქციის შემენასა და შემდგომ არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას. შესაბამისად კომპანიის მარაგები შედგება მზა საქონელისგან.

3.4 ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.5 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.6 შემოსავალი

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

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად აქვს განთავსებული საბანკო ანგარიშებზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-24	31-12-23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9,266	26,610
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	9,266	26,610

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება საბითუმოდ რეალიზებულ საქონელს.

მათი ჩაშლა 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-24	31-12-23
მოთხოვნები საბითუმო ვაჭრობიდან	1,157,999	352,990
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,157,999	352,990

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი საქონლისგან

მათი ნაშთები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-12-24	31-12-23
საქონელი	1,494,038	1,619,037
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,494,038	1,619,037

7. გადახდილი ავანსები

კომპანიის გადახდილი ავანსები ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოში და ჩინეთში რეგისტრირებულ კომპანიებთან, მათი ბალანსები 2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

გადახდილი ავანსები	31-12-24	31-12-23
საქართველო	-	-
ჩინეთი	245,180	-
სულ გადახდილი ავანსები	245,180	-

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე 2024 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	563115	(563115)	-
ნაგებობები	5127	-	5127
მანქანა-დანადგარები	87997	-	87997
ოფისის აღჭურვილობა	3451	-	3451
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3287	-	3287
სატრანსპორტო საშუალებები	36844	-	36844
სულ	699821	(563115)	136706
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
ნაგებობების	1254	642	1896
მანქანა-დანადგარები	15977	11022	26999
ოფისის აღჭურვილობა	1807	571	2378
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1388	481	1869
სატრანსპორტო საშუალებები	2181	4615	6796
სულ	22607	17331	39938

ძირითად საშუალებებზე 2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	563115	-	563115
ნაგებობები	5127	-	5127
მანქანა-დანადგარები	36344	51653	87997
ოფისის აღჭურვილობა	3426	25	3451
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3287	-	3287
სატრანსპორტო საშუალებები	-	36844	36844
სულ	611299	88522	699821
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
ნაგებობები	614	640	1254
მანქანა-დანადგარები	8389	7588	15977
ოფისის აღჭურვილობა	1236	571	1807
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	298	1040	1388
სატრანსპორტო საშუალებები	-	2181	2181
სულ	10537	12020	22557

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოში და ჩინეთში რეგისტრირებულ კომპანიებთან.

მათი ბალანსები 2024 წლის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
საქართველო	372190	424588
ჩინეთი	141120	105651
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	513,310	530239

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები დაკავშირებულია რეზიდენტი ბანკებიდან აღებული სესხებისაგან.

მათი ჩაშლა 2024 და 2023 წლის ბოლოსათვის შემდეგია:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
ს.ს. საქართველოს ბანკი	1,294,517	1067054
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,294,517	1067054

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რკინა-კავეულის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2024	2023
შემოსავალი	2,839,530	2754943
შემოსავლები რეალიზაციიდან	2,839,530	2754943
თვითღირებულება:	(2,217,364)	(2248380)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,217,364)	(2248380)
საერთო მოგება	622,166	506563

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2024	2023
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	3832	3404
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	162277	133060

სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	166109	136464
---------------------------------	--------	--------

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2024 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 81549 ლარი, ხოლო 2023 წლის განმავლობაში კი 57122 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას