

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	262,330.00	169,966.00	146,317.00
საინვესტიციო ქონება				-
ბიოლოგიური აქტივი				-
არამატერიალური აქტივები	4	4,068.00	5,040.00	2,089.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-
		266,398	175,006	148,406

მოკლევადიანი აქტივები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	53,246.0	265,373.0	434,273.0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,238,893.00	841,517.00	1,207,965.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		66,313.00	216,470.00	577,956.00
მარაგები	7	4,661,033.00	3,441,188.00	3,074,536.00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9			-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	323,343.00	180,021.00	130,186.00
		6,342,828	4,944,569	5,424,916
მთლიანი აქტივები		6,609,226	5,119,575	5,573,322

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი			-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზა		4,210,206	2,964,548	1,668,301.00
		4,210,206	2,964,548	1,668,301

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	8	-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი	9	-	-	-
		0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	8		38,100	947,958
გრძელვადიანი სესხები		896,578	779,926	1,351,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	801,084	887,947	711,373
საგადასახადო ვალდებულებები	10	97,852	55,331	78,795
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	9	5,162	6,158	37,633
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	16			-
სხვა ვალდებულებები		598,344	387,565	778,262
გადასახდელი დივიდენდი			-	-
		2,399,020	2,155,027	3,905,021

მთლიანი ვალდებულებები

		2,399,020	2,155,027	3,905,021
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,609,226	5,119,575	5,573,322

- - -

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები განეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	18,075,712 (15,325,250)	13,153,797 (11,203,045)
საერთო მოგება		2,750,462	1,950,752
სხვა შემოსავლები	12		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(113,945)	(102,355)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,038,917)	(562,768)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(65,019)	(39,973)
მინოდების დანახარჯები			
საპროცენტო შემოსავალი		666	17,066
საპროცენტო ხარჯი		(126,404)	(109,642)
იჯარის ხარჯი		(101,414)	(76,622)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13		
სხვა ხარჯები	14		
საოპერაციო მოგება		1,305,429	1,076,458
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(117,761)	25,208
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		161,075	167,417
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		43,314	192,625
მოგება დაბეგვრამდე		1,348,743	1,269,083
მოგების გადასახადი		-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		1,348,743	1,269,083
შენყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის		-	-
წმინდა მოგება		1,348,743	1,269,083
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,348,743	1,269,083
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2,964,548	1,668,301
გაცემული დივიდენდი		(113,626.00)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		10,541	27,164
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,210,206	2,964,548

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებისა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „აფტრეიდი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 405443630

შპს "აფტრეიდი" დაფუძნდა 2021 წლის 11 თებერვალს და კომერციული საქმიანობა 2021 წლის 11 თებერვალს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ქინძმარაულის 5/7.

შპს „აფტრეიდი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო და ალუმინის კარ-ფანჯრების საწარმოებლად საჭირო მასალებით ვაჭრობას.

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს ალუმინის კარ-ფანჯრების საწარმოებლად საჭირო მასალების რეალიზაცია.

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

გაყიდვებთან დაკავშირებით ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალი გამოკლებით. იმ გაყიდვების შემთხვევაში, როდელთა პირობები სცდება ჩვეულებრივ სავაჭრო პირობებს, მოთხოვნები თავიანთიველთა ფასდება მომავალში მოსაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც

დისკონტირებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით
ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შენიშვნა 7
მარაგები

	2024	2023	2022
ნედლეული და მასალები	4,659,879.00	3,439,835.00	3,074,536.00
მზა პროდუქცია	1,154.00	1,353	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
სულ	4,661,033	3,441,188	3,074,536

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება ფიფო მეთოდით.

შენიშვნა 8
სესხები

	2024	2023	2022
გრძელვადიანი			
საბანკო სესხები	896,578	779,926	1,351,000
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი	-	-	-
ფინანსური იჯარა	-	-	-
896,578	779,926	1,351,000	

მოკლევადიანი			
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-	-
საბანკო სესხები	38,100	947,958	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
38,100	947,958		
სულ სესხები	818,026	2,298,958	

შენიშვნა 9
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	801,084	887,947	711,373
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	598,344	387,565	778,262
სულ	1,399,428	1,275,512	1,489,635

შენიშვნა 10
საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023	2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-	-
დღგ	97,852	55,331	78,795
ქონების გადასახადი	-	-	-
სულ	97,852	55,331	78,795

შენიშვნა 11
ამონაგები

	2024	2023	
საქონლის გაყიდვიდან	18,073,439	13,139,735	-
მომსახურების გაწვიდან	2,273	14,062.00	-
სხვა	-	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(15,325,250)	(11,203,045)	-
სულ	2,750,462	1,950,752	-

შენიშვნა 13
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024	2023	
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(117,761)	25,208	-
სულ	(117,761)	25,208	-

შენიშვნა 14
სხვა ხარჯები

	2024	2023
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
ძირითადი საშუალების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-
სულ	-	-

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2024	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	-	-
-----------------------------------	----------	----------

შენიშვნა 16
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი ბურაბი ემიეშვილი, რომელიც ფლობს წილის 100 %-ს.
--

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 9)		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 17

ღირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024	2023	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	(1,038,917)	(562,768)	-
სულ	(1,038,917)	(562,768)	-

შენიშვნა 23

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია ღირექტორის საბჭოს მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება შეადგენს 10541 ლარს
--

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „აფტრეიდი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებას. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 405443630 შპს „აფტრეიდი“ დაფუძნდა 2021 წლის 11 თებერვალს და კომერციული საქმიანობა 2021 წლის 11 თებერვალს დაიწყო. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ქინძმარაულის 5/7. შპს „აფტრეიდი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო და ალუმინის კარ-ფანჯრების საწარმოებლად საჭირო მასალებით ვაჭრობას.

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3 სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4 შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მსს ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

შემოსავალი

ა) ამონაგები

კომპანიის მთავარ ამონაგების წყაროს წარმოადგენს ალუმინის კარ-ფანჯრების საწარმოებლად საჭირო მასალების რეალიზაცია.

კომპანია საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

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 ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი 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 ჩაირთვება 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 დანახარჯებში შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში" ("ფიფო") 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, მოთხოვნების 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 პირობებ-ით 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	53 246,0	265 373,0	434 273,0

მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-	-
სულ	53 246	265 373	434 273

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 238 893,00	841 517,00	1 207 965,00
საგადასახადო მოთხოვნა	-	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-	-
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	323 343,00	180 021,00	130 186,00
სულ	1 562 236	1 021 538	1 338 151

სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვების უმეტესობა ხორციელდება ჩვეულებრივი მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით. სავაჭრო მოთხოვნები ასეთი გაყიდვებთან დაკავშირებით ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. იმ გაყიდვების შემთხვევაში, რომელთა პირობები სცდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.



შენიშვნა 7
მარაგები

	2024	2023	2022
ნედლეული და მასალები	4 659 879,00	3 439 835,00	3 074 536,00
მზა პროდუქცია	1 154,00	1 353	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
სულ	4 661 033	3 441 188	3 074 536

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება ფიფო მეთოდით.

შენიშვნა 8
სესხები

	2024	2023	2022
გრძელვადიანი			
საბანკო სესხები	896 578	779 926	1 351 000
დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი		-	-
ფინანსური იჯარა		-	-
	896 578	779 926	1 351 000
მოკლევადიანი			
საბანკო ოვერდრაფტი		-	-
საბანკო სესხები		38 100	947 958
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
		38 100	947 958
სულ სესხები		818 026	2 298 958

შენიშვნა 9
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	801 084	887 947	711 373
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება		-	-
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)		-	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	598 344	387 565	778 262
სულ	1 399 428	1 275 512	1 489 635

შენიშვნა 10
საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023	2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		-	-
საშემოსავლო გადასახადები		-	-
დღგ	97 852	55 331	78 795
ქონების გადასახადი		-	-
სულ	97 852	55 331	78 795

შენიშვნა 11
ამონაგები

	2024	2023	
საქონლის გაყიდვიდან	18 073 439	13 139 735	-
მომსახურების გაწევიდან	2 273	14 062,00	-

სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(15 325 250)	(11 203 045)	-
სულ	2 750 462	1 950 752	-

შენიშვნა 13

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024	2023	
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(117 761)	25 208	-
სულ	(117 761)	25 208	-



შენიშვნა 14
სხვა ხარჯები

	2024	2023
ძირითადი საშუალებების ჩამოწრა	-	-
ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-
სულ	-	-

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2024	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	-	-

შენიშვნა 16
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი ზურაბი ეზიეშვილი, რომელიც ფლობს წილის 100 %-ს.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 9)		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 17

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024	2023	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	(1 038 917)	(562 768)	-
სულ	(1 038 917)	(562 768)	-

შენიშვნა 23

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის საბჭოს მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

წინა პერიოდის შედომების კორექტირება

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება შეადგენს 10541 ლარს



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	11	18 075 712	13 153 797
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(15 325 250)	(11 203 045)
საერთო მოგება		2 750 462	1 950 752
სხვა შემოსავლები	12		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(113 945)	(102 355)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1 038 917)	(562 768)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(65 019)	(39 973)
მიწოდების დანახარჯები			
საპროცენტო შემოსავალი		666	17 066
საპროცენტო ხარჯი		(126 404)	(109 642)
იჯარის ხარჯი		(101 414)	(76 622)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13		
სხვა ხარჯები	14		
საოპერაციო მოგება		1 305 429	1 076 458
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(117 761)	25 208
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		161 075	167 417
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		43 314	192 625
მოგება დაბეგვრამდე		1 348 743	1 269 083
მოგების გადასახადი		-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		1 348 743	1 269 083
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის		-	-
წმინდა მოგება		1 348 743	1 269 083
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 348 743	1 269 083



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	262 330,00	169 966,00	146 317,00
საინვესტიციო ქონება				-
ბიოლოგიური აქტივი				-
არამატერიალური აქტივები	4	4 068,00	5 040,00	2 089,00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-
		266 398	175 006	148 406
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	53 246,0	265 373,0	434 273,0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 238 893,00	841 517,00	1 207 965,00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		66 313,00	216 470,00	577 956,00
მარაგები	7	4 661 033,00	3 441 188,00	3 074 536,00
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9			-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	323 343,00	180 021,00	130 186,00
		6 342 828	4 944 569	5 424 916
მთლიანი აქტივები		6 609 226	5 119 575	5 573 322
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4 210 206	2 964 548	1 668 301,00
		4 210 206	2 964 548	1 668 301
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	8	-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი	9	-	-	-
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8		38 100	947 958
გრძელვადიანი სესხები		896 578	779 926	1 351 000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	801 084	887 947	711 373
საგადასახადო ვალდებულებები	10	97 852	55 331	78 795
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	9	5 162	6 158	37 633
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	16			-
სხვა ვალდებულებები		598 344	387 565	778 262
გადასახდელი დივიდენდი			-	-
		2 399 020	2 155 027	3 905 021
მთლიანი ვალდებულებები		2 399 020	2 155 027	3 905 021
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6 609 226	5 119 575	5 573 322

