შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ჯეოარმ მოტორს

2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

შპს "ჯეოარმ მოტორს"-ის დირექტორები
რუსლან ბასილაძე, არტურ ნერსისიან
31.12.2023 წლის
შპს "ჯეოარმ მოტორს"-ის

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ჯეოარმ მოტორს" დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2022 წლის 11 მაისს, რეგისტრაციის ნომერი - B22076610

იურიდიული მისამართი:ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის 81ა
ფაქტობრივი მისამართი:
საიდენტიფიკაციო კოდი: 445 642 582
საზოგადოების დამფუძნებლები:
რუსლან ბასილაძე 50%-იანი წილის მფლობელი
არტურ ნერსისიან 50%-იანი წილის მფლობელი.
საზოგადოების დირექტორები:
რუსლან ბასილაძე პ/ნ 61009001673
არტურ ნერსისიან პ/ნ AU0681512

ზოგადი დებულება
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
-საცალო ვაჭრობა ტექნიკებით, ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ვაჭრობა ძირითადად ექსპორტის სახით.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
-საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა
-წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:
-საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ.
-საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.
-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის(მსს ფასს).
-საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.
-წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2022 წლის 11 მაისიდან.
-ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორები.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა -კომპიუტერული პროგრამა „ ორის ბუღალტერიის" მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობი შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო,ლირა),იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.
საწარმო არ გამოიყენებს სალარო აპარატს, თანხის მიღება მომხმარებლებიდან წარმოებს ბანკის მეშვეობით.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს უნაღდო ანგარისსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად.
კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

დღეის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

დღეის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც *მოიცავს შეძენასთან*, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს; ასევე ხდება საზღვარგარეთ ავანსების გადარიცხვა საქონლის შესაძენად , რომელიც საქონლის შემოსვლის მომენტში მარაგებში აღირიცხება გადარიცხული ავანსის ღირებულებით.
საქონლის მიღების მომენტში ხდება საქონლის დასაწყობება საბაჟო საწყობში და იქედან ხდება საქონლის გაყვანა ექსპორტის სახით ქალაქ ერევანში. ასევე არის საქონელი რომლის მიღება

ხორციელდება საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებიდან, რომლის რეალიზაციაც ხდება ექსპორტის სახით.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი - უწყვეტი;

-სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თივითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი";

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი - ჩამოიწერება გაყიდვის დროს, სასაქონლო ზედნადებებისა და საექსპორტო დოკუმენტების საფუძველზე.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.ხოლო მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომელზედაც გაფორმებული იქნება მიღება- ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

-ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

-პროდუქციის რეალიზაციის - 7200 სინთეზურ ანგარიშზე, ხოლო ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 7400 სინთეზურ ანგარიშზე, რომელთაც საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე ეხსნება სუბანგარიშები. დანახარჯები ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით აღირიცხება დიფერენცირებულად.

-არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აღრიცხება შესაბამისად 8100 და 8200 სინთეზურ ანგარიშებზე;

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

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც კონსიგნაციით ასევე ავანსის ჩარიცხვის სახით, ავანსის ჩარიცხვის დროს (თუ არის ეროვნული ვალუტა) შემოსავალი ფიქსირდება ავანსის გადახდის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. საქონლის საცალო რეალიზება ხდება როგორც ფიზიკურ პირებზე, ასევე ორგანიზაციებზე. ძირითადად საქონლის რეალიზება ხდება არარეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე . ნეტო ამონაგები მოიცავს 18% დღგ-თი დასაბეგრ , 0%-ით დღგ-ით დასაბეგრ ბრუნვებს , ძირითადად რეალიზაცია ხორციელდება ექსპორტით.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორებთან - კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით, 1%-ზე გადამეტება კი დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული

ღონისძიების და სადილის ხარჯებს. წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

საგადასასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

-საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად;

-საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება;

-გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

-უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახად;

- კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს, თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებითი ანგარიშების გახსნით.

ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

Ruslan Basiladze 61009001673

Digitally signed by Ruslan Basiladze
Date: 2024.09.30 18:13:46

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
არამატერიალური აქტივი		
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივი		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	846,354	1,072,694
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	293,032	-
გადახდილი ავანსები	348,385	40,515
მარაგები	382,083	410,315
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		
სხვა აქტივი		14,112
	1,869,854	**1,537,636**
მთლიანი აქტივები	**1,869,854**	**1,537,636**
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,404,448	528,197
გადაფასების რეზერვი		
	1,404,448	**528,197**
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	147,917	148,610
სხვა გადავადებული გადასახადი		
	147,917	**148,610**
მოკლევადიანი ვალდებულებები		

მოკლევადიანი სესხები		
გადავადებული შემოსავალი		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	278,835	343,615
მიღებული ავანსები	35,886	517,214
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	2,768	
გადასახდელი პროცენტი		
გადასახდელი დივიდენდი		
	317,489	**860,829**
მთლიანი ვალდებულებები	**465,406**	**1,009,439**
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	**1,869,854**	**1,537,636**

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31/12/2023	**31/12/2022**
ამონაგები	**6,612,244**	**4,213,820**
საქონლის გაყიდვიდან	6,612,244	4,213,820
მომსახურების გაწევიდან		
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	**(5,505,603)**	**(3,500,523)**
საწყისი მარაგი	410,315	0
შესყიდვა	5,477,371	3,910,838
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული შესყიდული საქონელი		
გადამუშავების დანახარჯები		

საბოლოო მარაგი	(382,083)	(410,315)
საერთო მოგება	**1,106,641**	**713,297**
სხვა შემოსავლები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(32,611)	(12,788)
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(2,034)	(339)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(85,992)	(46,144)
საოპერაციო მოგება	**986,004**	**654,026**
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(109,632)	(125,144)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	**876,372**	**528,882**
მოგების გადასახადი		
პერიოდის მოგება	**876,372**	**528,882**
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	**876,372**	**528,882**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,997,804	2,564,629
მიღებული ავანსები	1,797,825	2,167,725
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(4,873,207)	(1,357,080)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(6,911)	(210)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(24,916)	(10,026)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(995,684)	(2,423,258)
გადახდილი გადასახადები	5,699	123,136
სხვა გადასახადები	(3,750)	(12,909)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(103,140)**	**1,052,007**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალიდან შემოსული ფულდი სახსრები		
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		160,941
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან	(123,200)	(140,254)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		

გრძელვადიანი სესხის დაფარვა		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესხო პროცენტის დაფარვა		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	**(123,200)**	**20,687**
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1,072,694	
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	**(226,340)**	**1,072,694**
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	**846,354**	**1,072,694**

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	**31/12/2023**	**31/12/2022**
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში		
გაცემული დივიდენდი		(685)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	876,372	528,882
ცვლილებები მოგება ზარალში	(121)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	**1,404,448**	**528,197**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
არამატერიალური აქტივი		
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივი		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		
	0	**0**
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრ	846,354	1,072,694
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნებ	293,032	
გადახდილი ავანსები	348,385	40,515
მარაგები	382,083	410,315
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		
სხვა აქტივი		14,112
	1,869,854	**1,537,636**
მთლიანი აქტივები	**1,869,854**	**1,537,636**
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარ	1,404,448	528,197
გადაფასების რეზერვი		
	1,404,448	**528,197**
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	147,917	148,610
სხვა გადავადებული გადასახადი	0	
	147,917	**148,610**
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები		
გადავადებული შემოსავალი		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ	278,835	343,615
მიღებული ავანსები	35,886	517,214
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	2,768	
გადასახდელი პროცენტი		

გადასახდელი დივიდენდი		
	317,489	860,829
მთლიანი ვალდებულებები	465,406	1,009,439
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,869,854	1,537,636

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	**6,612,244**	**4,213,820**
საქონლის გაყიდვიდან	6,612,244	4,213,820
მომსახურების გაწევიდან		
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	**(5,505,603)**	**(3,500,523)**
საწყისი მარაგი	410,315	0
შესყიდვა	5,477,371	3,910,838
საქონელი		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგი	(382,083)	(410,315)
საერთო მოგება	**1,106,641**	**713,297**
სხვა შემოსავლები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(32,611)	(12,788)
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(2,034)	(339)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	(85,992)	(46,144)
საოპრადიო მოგება	**986,004**	**654,026**
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	**(109,632)**	**(125,144)**
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	**876,372**	**528,882**
მოგების გადასახადი		
პერიოდის მოგება	**876,372**	**528,882**
პერიოდის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	**876,372**	**528,882**

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრე	3,997,804	2,564,629
მიღებული ავანსები	1,797,825	2,167,725
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(4,873,207)	(1,357,080)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(6,911)	(210)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(24,916)	(10,026)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(995,684)	(2,423,258)
გადახდილი გადასახადები	5,699	123,136
სხვა გადასახადები	(3,750)	(12,909)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(103,140)**	**1,052,007**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალიდან შემოსული ფულდი სახსრები		
შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან		160,941
შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან		
გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან	(123,200)	(140,254)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი		
სასესხო პროცენტის დაფარვა		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	**(123,200)**	**20,687**
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1,072,694	
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	**(226,340)**	**1,072,694**
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	**846,354**	**1,072,694**

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	31/12/2023	31/12/2022
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში		-
გაცემული დივიდენდი	-	(685)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	876,371	528,882
ცვლილებები მოგება ზარალში	(120)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	**1,404,448**	**528,197**

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	31/12/2023	31/12/2022
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი პერიოდის დასაწყისში		-
გაცემული დივიდენდი	-	(685)
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	876,371	528,882
ცვლილებები მოგება ზარალში	(120)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	**1,404,448**	**528,197**

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

დირექტორი: არტურ ნერსისიან