

შეზღუდული პასუხისმგებლობის  
საზოგადოება

შპს დამაგი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისათვის

2023 წელი

## შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

## შპს "დამაგი" სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                              |   | 31.12.2023         | 31.12.2022         |
|----------------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| საქმიანობის შედეგები                         |   |                    |                    |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        | 4 | <b>3,079,540</b>   | <b>3,056,170</b>   |
| საქონლის გაყიდვიდან                          |   | 2,968,210          | 3,031,826          |
| მომსახურების გაწევიდან                       |   | 111,330            | -                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                 |   | -                  | -                  |
| სხვა შემოსავალი                              |   | -                  | 24,344             |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> |   | <b>(1,718,645)</b> | <b>(1,563,940)</b> |
| საწყისი მარაგები                             |   | 711,683            | 245,165            |
| მარაგების შესყიდვა                           |   | 1,193,210          | 2,031,979          |
| გადამუშავების დანახარჯები                    |   | -                  | -                  |
| საბოლოო მარაგები                             |   | 184,706            | 711,683            |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |   | <b>1,360,896</b>   | <b>1,492,230</b>   |
| სხვა შემოსავალი                              |   | -                  | -                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     |   | (354,346)          | (212,334)          |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                            |   | (170,986)          | (136,690)          |
| საპროცენტო შემოსავალი                        |   | -                  | 129,653            |
| საპროცენტო ხარჯი                             |   | (79,963)           | (150,887)          |
| იჯარის ხარჯი                                 | 5 | (156,934)          | -                  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი     | 6 | (768,479)          | (120,948)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                |   | <b>(1,530,707)</b> | <b>(491,206)</b>   |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                     |   | <b>(169,812)</b>   | <b>1,001,024</b>   |

|                                                                                                                                                                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                                                                                 | -                | -                |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                                              | -                | -                |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                                                        | -                | -                |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                                      | -                | -                |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                                               | (14,441)         | 266,360          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                                                            | -                | -                |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                                                         | (88,231)         | (74,491)         |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br/>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                                                                             | <b>(272,484)</b> | <b>1,192,893</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                                                       | -                | (203)            |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                                                                   | <b>(272,484)</b> | <b>1,192,690</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                                               | -                | -                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური<br>აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                                                  | -                | -                |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე<br>საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და                                                                | -                | -                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                                                                                                   | <b>(272,484)</b> | <b>1,192,690</b> |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                                                                      | <b>(272,484)</b> | <b>1,192,690</b> |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                                                             | 1,121,149        | (71,541)         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის<br>გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის<br>განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) | 8,000            | -                |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                                           | -                | -                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                                                       | -                | -                |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                                                                           | <b>856,665</b>   | <b>1,121,149</b> |

დირექტორი

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

## შპს "დამაგი"

### ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2023       | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 7        | 1,648,628        | 1,407,376        | 1,302,881        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 8        | 2,457            | 3,257            | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                |          | <b>1,651,085</b> | <b>1,410,633</b> | <b>1,302,881</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |                  |
| მარაგი                                        | 9        | 184,706          | 711,683          | 245,165          |
| მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები         | 10       | 192,451          | 557,483          | 934,358          |
| მიმდინარე საგადასახადო აქტივები               | 11       | 24,187           | 79,084           | 346,823          |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 12       | 8                | 31               | 39,089           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>401,353</b>   | <b>1,348,280</b> | <b>1,565,436</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>2,052,438</b> | <b>2,758,914</b> | <b>2,868,317</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 8,000            | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   |          | 848,665          | 1,121,149        | (71,541)         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>856,665</b>   | <b>1,121,149</b> | <b>(71,541)</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 13       | 512,828          | 1,212,298        | 2,243,134        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>512,828</b>   | <b>1,212,298</b> | <b>2,243,134</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 14       | 675,420          | 264,099          | 544,934          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები          | 15       | 7,525            | 161,367          | 151,791          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>682,944</b>   | <b>425,466</b>   | <b>696,724</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>2,052,438</b> | <b>2,758,914</b> | <b>2,868,317</b> |

დირექტორი

მირანდა ჯაბზიძე

## შპს "დამაგი"

### საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

**2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

|                                             | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება-ზარალი | სულ კაპიტალი     |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31.12.2021 წაშთი</b>                     | -                     | <b>(71,541)</b>                | <b>(71,541)</b>  |
| საწესდებო კაპიტალის<br>ზრდა/შემცირება (+;-) | -                     | -                              | -                |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი   | -                     | 1,192,690                      | <b>1,192,690</b> |
| გაცემული დივიდენდი                          | -                     | -                              | -                |
| <b>31.12.2022 წაშთი</b>                     | -                     | <b>1,121,149</b>               | <b>1,121,149</b> |
| საწესდებო კაპიტალის<br>ზრდა/შემცირება (+;-) | 8,000                 | -                              | <b>8,000</b>     |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი   | -                     | (272,484)                      | <b>(272,484)</b> |
| გაცემული დივიდენდი                          | -                     | -                              | -                |
| <b>31.12.2023 წაშთი</b>                     | <b>8,000</b>          | <b>848,665</b>                 | <b>856,665</b>   |

დირექტორი

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

## შპს "დამაგი" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

|                                                                                | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                  |                  |
| კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                            | 4,229,588        | 3,172,313        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (2,080,817)      | (2,337,603)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (280,606)        | (260,053)        |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</b>                               | <b>1,868,164</b> | <b>574,657</b>   |
| გადახდილი გადასახდები                                                          | (300,471)        | (99,365)         |
| <b>ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე</b>                      | <b>1,567,693</b> | <b>475,292</b>   |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>1,567,693</b> | <b>475,292</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                  |                  |
| სესხის გაცემა                                                                  | 50,620           | 635,322          |
| მისაღები პროცენტები                                                            | 141,170          | -                |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                     | (901,683)        | (290,000)        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება                                             | 8,000            | -                |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                                   | -                | -                |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>       | <b>(701,893)</b> | <b>345,322</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                  |                  |
| სესხის მიღება                                                                  | -                | -                |
| სესხის დაფარვა                                                                 | (707,699)        | (757,049)        |
| პროცენტის დაფარვა                                                              | (151,912)        | (95,196)         |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                          | -                | -                |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                                | 2                | 0                |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                                     | (6,214)          | (7,427)          |
| <b>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>          | <b>(865,823)</b> | <b>(859,672)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>           | <b>(23)</b>      | <b>(39,058)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>31</b>        | <b>39,089</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>8</b>         | <b>31</b>        |

დირექტორი

7

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 22.06.2021. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, შ. ხიმშიაშვილის ქუჩა N 43, ბინა N 99. ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ხელვაჩაური, წერეთლის შესახვევი N 2. საწარმოს დამფუძნებელი არის:

1. მანუჩარ მგელაძე პ.ნ 61007004995, წილი საწესდებო კაპიტალში 100 %.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ღორდიანი და ქვიშოანი კარიერების დამუშავება, ქვიშა-ღორდის წარმოება და რელიაზაცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

### 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება



ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

#### *სავაჭრო მოთხოვნები*

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

#### *სასესხო ვალდებულებები*

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.

#### *სავაჭრო ვალდებულებები*

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### *3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები*

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

### 3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| - შენობა ნაგებობები         | -5 %    |
| - საოფისე აღჭურვილობა       | -20-30% |
| - ავეჯი და მოწყობილობები    | -20-30% |
| - სატრანსპორტო საშუალებები  | -10-20% |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები | -5-20%  |

### 3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

### 3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

### 3.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

### 3.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

### 3.7 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა,

### 3.8 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთის დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით 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; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

#### 4. ამონაგები

(ლარი)

|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი     | 2022<br>წელი     |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან    | 2,968,210        | 3,031,826        |
| 2 | შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 111,330          | -                |
| 3 | სხვა შემოსავალი                   | -                | 24,344           |
|   | <b>ჯამი:</b>                      | <b>3,079,540</b> | <b>3,056,170</b> |

#### 5. იჯარის ხარჯი

|   | დასახელება          | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი |
|---|---------------------|----------------|--------------|
| 1 | საიჯარო მომსახურება | 156,934        | -            |
|   | <b>ჯამი:</b>        | <b>156,934</b> | <b>-</b>     |

## 6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

|    | დასახელება                    | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი   |
|----|-------------------------------|----------------|----------------|
| 1  | ტრანსპორტირების დანახარჯი     | 563,549        | -              |
| 2  | ელექტრო ენერგიის ხარჯი        | 126,225        | -              |
| 3  | ნედლეულის დაფრქვევის ხარჯი    | 7,627          | -              |
| 4  | კომუნიკაციის ხარჯები          | 1,006          | 1,701          |
| 5  | დაზღვევის ხარჯები             | 90             | -              |
| 6  | რემონტის ხარჯი                | 11,988         | 14,479         |
| 7  | კომპიუტერის ხარჯები           | -              | 710            |
| 8  | ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი | 31,525         | 32,644         |
| 9  | ლიცენზიის მოსაკრებლის ხარჯი   | 10,160         | 8,895          |
| 10 | სხვა საგადასახადო ხარჯები     | 13,262         | 13,289         |
| 11 | საბანკო ხარჯები               | 3,046          | 49,229         |
|    | <b>ჯამი:</b>                  | <b>768,479</b> | <b>120,948</b> |

## 7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

|   | შეძენის ღირებულება       | ნაშთი<br>31.12.2023 | შემოსვლა       | გასვლა         | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|--------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 1 | შენობები                 | 35,441              | -              | -              | 35,441              |
| 2 | მანქანა დანადგარები      | 1,272,062           | 340,816        | 290,000        | 1,221,246           |
| 3 | ოფისის აღჭურვილობა       | 11,770              | 7,666          | -              | 4,103               |
| 4 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 12,495              | -              | -              | 12,495              |
| 5 | სატრანსპორტო საშუალებები | 609,354             | 461,096        | 130,970        | 279,229             |
|   | <b>ჯამი:</b>             | <b>1,941,120</b>    | <b>809,578</b> | <b>420,970</b> | <b>1,552,513</b>    |

|   | ცვეთა                       | ნაშთი<br>31.12.2023 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | შენობები                    | 7,331               | 3,544              | -                  | 3,787               |
| 2 | მანქანა დანადგარები         | 211,233             | 111,730            | -                  | 99,503              |
| 3 | ოფისის აღჭურვილობა          | 3,013               | 2,137              | -                  | 876                 |
| 4 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი     | 4,993               | 2,602              | -                  | 2,391               |
| 5 | სატრანსპორტო საშუალებები    | 65,923              | 50,173             | 22,830             | 38,580              |
|   | <b>ჯამი:</b>                | <b>292,492</b>      | <b>170,186</b>     | <b>22,830</b>      | <b>145,137</b>      |
|   | <b>საბალანსო ღირებულება</b> | <b>1,648,628</b>    |                    |                    | <b>1,407,376</b>    |

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

## 8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

|   | შეძენის ღირებულება      | ნაშთი<br>31.12.2023 | შემოსვლა | გასვლა   | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|-------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 1 | პროგრამული უზრუნველყოფა | 4,000               | -        | -        | 4,000               |
|   | <b>ჯამი:</b>            | <b>4,000</b>        | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>4,000</b>        |

|   | ცვეთა                       | ნაშთი<br>31.12.2023 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | პროგრამული უზრუნველყოფა     | 1,543               | 800                | -                  | 743                 |
|   | <b>ჯამი:</b>                | <b>1,543</b>        | <b>800</b>         | <b>-</b>           | <b>743</b>          |
|   | <b>საბალანსო ღირებულება</b> | <b>2,457</b>        |                    |                    | <b>3,257</b>        |

## 9. მარაგი

(ლარი)

|   | დასახელება                          | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი   |
|---|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | სარეალიზაციო საქონელი               | 33,884         | 139,915        |
| 2 | ნედლეული და მასალები                | 104,867        | 570,183        |
| 3 | სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 45,956         | 1,585          |
|   | <b>ჯამი:</b>                        | <b>184,706</b> | <b>711,683</b> |

## 10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

|   | დასახელება                                | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი   |
|---|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | სავაჭრო მოთხოვნები                        | 191,660        | 352,757        |
| 2 | მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან | -              | 50,620         |
| 3 | მისაღები პროცენტები                       | -              | 141,170        |
| 4 | მოთხოვნა პერსონალთან                      | -              | 892            |
| 5 | გადახდილი ავანსები                        | 791            | 12,044         |
|   | <b>ჯამი:</b>                              | <b>192,451</b> | <b>557,483</b> |

### 11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

|   | დასახელება                            | 2023<br>წელი  | 2022<br>წელი  |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | -             | 8,933         |
| 2 | გადასახდელი მოგების გადასახადი        | -             | 70,151        |
| 3 | დამატებული ღირებულების გადასახადი     | 3,422         | -             |
| 4 | გადასახდელი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში | 16,721        | -             |
| 5 | საგადასახადო ერთიანი ანგარიში         | 4,018         | -             |
| 6 | ქონების გადასახადი                    | 27            | -             |
|   | <b>ჯამი:</b>                          | <b>24,187</b> | <b>79,084</b> |

### 12. ფულადი სახსრები

(ლარი)

|   | დასახელება                               | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
|---|------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა    | -            | -            |
| 2 | ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა | 8            | 31           |
| 3 | ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა  | -            | -            |
|   | <b>ჯამი:</b>                             | <b>8</b>     | <b>31</b>    |

### 13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება                                 | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი     |
|---|--------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1 | გრძელვადიანი სესხი შპს-დან                 | -              | 255,689          |
| 2 | გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან | 512,828        | 956,609          |
|   | <b>ჯამი:</b>                               | <b>512,828</b> | <b>1,212,298</b> |



#### 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი   | 2022<br>წელი   |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | სავაჭრო ვალდებულებები             | 365,629        | 168,226        |
| 2 | მიღებული ავანსები                 | 111,869        | 1,539          |
| 3 | პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება | -              | 8,294          |
| 4 | ვალდებულება პერსონალთან           | 170,989        | -              |
| 5 | გაასახდელი პროცენტები             | -              | 71,949         |
| 6 | სოციალური გადასახადი              | 26,933         | 14,091         |
|   | <b>ჯამი:</b>                      | <b>675,420</b> | <b>264,099</b> |

#### 15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი   |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------|
| 1 | საშემოსავლო გადასახადი            | 445          | 1,085          |
| 2 | დამატებული ღირებულების გადასახადი | -            | 23,826         |
| 3 | ქონების გადასახადი                | -            | 6,773          |
| 4 | საგადასახდო ერთიანი ანგარიში      | -            | 91,109         |
| 5 | სხვა საგადასახდო ვალდებულება      | 7,080        | 38,574         |
|   | <b>ჯამი:</b>                      | <b>7,525</b> | <b>161,367</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

**შპს "დამაგი"**  
**სრული შემოსავლების ანგარიშგება**

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                            |   | 31.12.2023         | 31.12.2022         |
|------------------------------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| საქმიანობის შედეგები                                       |   |                    |                    |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                      | 4 | 3,079,540          | 3,056,170          |
| საქონლის გაყიდვიდან                                        |   | 2,968,210          | 3,031,826          |
| მომსახურების გაწევიდან                                     |   | 111,330            | -                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                               |   | -                  | -                  |
| სხვა შემოსავალი                                            |   | -                  | 24,344             |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>               |   | <b>(1,718,645)</b> | <b>(1,563,940)</b> |
| საწყისი მარაგები                                           |   | 711,683            | 245,165            |
| მარაგების შესყიდვა                                         |   | 1,193,210          | 2,031,979          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                  |   | -                  | -                  |
| საბოლოო მარაგები                                           |   | 184,706            | 711,683            |
| <b>საერთო მოგება</b>                                       |   | <b>1,360,896</b>   | <b>1,492,230</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                            |   | -                  | -                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                   |   | (354,346)          | (212,334)          |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                                          |   | (170,986)          | (136,690)          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                      |   | -                  | 129,653            |
| საპროცენტო ხარჯი                                           |   | (79,963)           | (150,887)          |
| იჯარის ხარჯი                                               | 5 | (156,934)          | -                  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                   | 6 | (768,479)          | (120,948)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                              |   | <b>(1,530,707)</b> | <b>(491,206)</b>   |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                   |   | <b>(169,812)</b>   | <b>1,001,024</b>   |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                            |   | -                  | -                  |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა         |   | -                  | -                  |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   |   | -                  | -                  |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა |   | -                  | -                  |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით            |   | (14,441)           | 266,360            |
| ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან             |   | -                  | -                  |
| მიღებული დივიდენდები                                       |   | -                  | -                  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                    |   | (88,231)           | (74,491)           |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>      |   | <b>(272,484)</b>   | <b>1,192,893</b>   |
| <b>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                           |   |                    |                    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                  |   | -                  | (203)              |

|                                                                                                                                                                 |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                                                          | (272,484) | 1,192,690 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                                               | -         | -         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)                                                                                                         | -         | -         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                                                                                             | -         | -         |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების<br>უძრავი ქონების გათვალისწინებით)                                                                      | -         | -         |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                                                          | (272,484) | 1,192,690 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                                                             | (272,484) | 1,192,690 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                                                             | 1,121,149 | (71,541)  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის<br>გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის<br>განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) | 8,000     | -         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                                           | -         | -         |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                                                       | -         | -         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                                                  | 856,665   | 1,121,149 |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბნიძე

რუსლან ბაგრატიონი

**შპს "დამაგი"**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
**2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| შენიშვნა                                      | 31.12.2023       | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 7 1,648,628      | 1,407,376        | 1,302,881        |
| არამატერიალური აქტივები                       | 8 2,457          | 3,257            | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივი</b>                | <b>1,651,085</b> | <b>1,410,633</b> | <b>1,302,881</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |                  |                  |                  |
| მარაგი                                        | 9 184,706        | 711,683          | 245,165          |
| მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები         | 10 192,451       | 557,483          | 934,358          |
| მიმდინარე საგადასახადო აქტივები               | 11 24,187        | 79,084           | 346,823          |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 12 8             | 31               | 39,089           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 | <b>401,353</b>   | <b>1,348,280</b> | <b>1,565,436</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>2,052,438</b> | <b>2,758,914</b> | <b>2,868,317</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |                  |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                  |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 8,000            | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი                   | 848,665          | 1,121,149        | (71,541)         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>856,665</b>   | <b>1,121,149</b> | <b>(71,541)</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |                  |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 13 512,828       | 1,212,298        | 2,243,134        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         | <b>512,828</b>   | <b>1,212,298</b> | <b>2,243,134</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |                  |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 14 675,420       | 264,099          | 544,934          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები          | 15 7,525         | 161,367          | 151,791          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         | <b>682,944</b>   | <b>425,466</b>   | <b>696,724</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>2,052,438</b> | <b>2,758,914</b> | <b>2,868,317</b> |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბინძე

რუსლან ზაგრატიონი

# შპს "დამაგი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                             | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება-ზარალი | სულ კაპიტალი |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------|
| 31.12.2021 წაშთი                            | -                     | (71,541)                       | (71,541)     |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება<br>(+;-) | -                     | -                              | -            |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი   | -                     | 1,192,690                      | 1,192,690    |
| გაცემული დივიდენდი                          | -                     | -                              | -            |
| 31.12.2022 წაშთი                            | -                     | 1,121,149                      | 1,121,149    |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება<br>(+;-) | 8,000                 | -                              | 8,000        |
| მოცემული პერიოდის წმინდა<br>მოგება-ზარალი   | -                     | (272,484)                      | (272,484)    |
| გაცემული დივიდენდი                          | -                     | -                              | -            |
| 31.12.2023 წაშთი                            | 8,000                 | 848,665                        | 856,665      |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბნიძე

რუსლან ზაგრატიონი



**შპს "დამაგი"**  
**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
**2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

|                                                                                | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                  |                  |
| კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                            | 4,229,588        | 3,172,313        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (2,080,817)      | (2,337,603)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (280,606)        | (260,053)        |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</b>                               | <b>1,868,164</b> | <b>574,657</b>   |
| გადახდილი გადასახდები                                                          | (300,471)        | (99,365)         |
| <b>ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე</b>                      | <b>1,567,693</b> | <b>475,292</b>   |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>1,567,693</b> | <b>475,292</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                  |                  |
| სესხის გაცემა                                                                  | 50,620           | 635,322          |
| მისაღები პროცენტები                                                            | 141,170          | -                |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                     | (901,683)        | (290,000)        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება                                             | 8,000            | -                |
| მიღებული/გადახდილი დივიდენდი                                                   | -                | -                |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>       | <b>(701,893)</b> | <b>345,322</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                  |                  |
| სესხის მიღება                                                                  | -                | -                |
| სესხის დაფარვა                                                                 | (707,699)        | (757,049)        |
| პროცენტის დაფარვა                                                              | (151,912)        | (95,196)         |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                          | -                | -                |
| სავალუტო გადაფასების შემოსავალი                                                | 2                | 0                |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი                                                     | (6,214)          | (7,427)          |
| <b>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>          | <b>(865,823)</b> | <b>(859,672)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>           | <b>(23)</b>      | <b>(39,058)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>31</b>        | <b>39,089</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>8</b>         | <b>31</b>        |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბინძე

რუსლან ზაგრატიონი

#### 4. ამონაგები

(ლარი)

|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
|---|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან    | 2,968,210    | 3,031,826    |
| 2 | შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 111,330      | -            |
| 3 | სხვა შემოსავალი                   | -            | 24,344       |
|   | ჯამი:                             | 3,079,540    | 3,056,170    |

#### 5. იჯარის ხარჯი

|   | დასახელება          | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
|---|---------------------|--------------|--------------|
| 1 | საიჯარო მომსახურება | 156,934      | -            |
|   | ჯამი:               | 156,934      | -            |

#### 6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

|    | დასახელება                    | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
|----|-------------------------------|--------------|--------------|
| 1  | ტრანსპორტირების დანახარჯი     | 563,549      | -            |
| 2  | ელექტრო ენერგიის ხარჯი        | 126,225      | -            |
| 3  | წედლეულის დაფრქვევის ხარჯი    | 7,627        | -            |
| 4  | კომუნიკაციის ხარჯები          | 1,006        | 1,701        |
| 5  | დაზღვევის ხარჯები             | 90           | -            |
| 6  | რემონტის ხარჯი                | 11,988       | 14,479       |
| 7  | კომპიუტერის ხარჯები           | -            | 710          |
| 8  | ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი | 31,525       | 32,644       |
| 9  | ლიცენზიის მოსაკრებლის ხარჯი   | 10,160       | 8,895        |
| 10 | სხვა საგადასახადო ხარჯები     | 13,262       | 13,289       |
| 11 | საბანკო ხარჯები               | 3,046        | 49,229       |
|    | ჯამი:                         | 768,479      | 120,948      |

#### 7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

|   | შეძენის ღირებულება | ნაშთი<br>31.12.2023 | შემოსვლა | გასვლა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|---------------------|----------|--------|---------------------|
| 1 | შენობები           | 35,441              | -        | -      | 35,441              |

|   |                          |           |         |         |           |
|---|--------------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 2 | მანქანა დანადგარები      | 1,272,062 | 340,816 | 290,000 | 1,221,246 |
| 3 | ოფისის აღჭურვილობა       | 11,770    | 7,666   | -       | 4,103     |
| 4 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 12,495    | -       | -       | 12,495    |
| 5 | სატრანსპორტო საშუალებები | 609,354   | 461,096 | 130,970 | 279,229   |
|   | ჯამი:                    | 1,941,120 | 809,578 | 420,970 | 1,552,513 |

|   | ცვეთა                    | ნაშთი<br>31.12.2023 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | შენობები                 | 7,331               | 3,544              | -                  | 3,787               |
| 2 | მანქანა დანადგარები      | 211,233             | 111,730            | -                  | 99,503              |
| 3 | ოფისის აღჭურვილობა       | 3,013               | 2,137              | -                  | 876                 |
| 4 | ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 4,993               | 2,602              | -                  | 2,391               |
| 5 | სატრანსპორტო საშუალებები | 65,923              | 50,173             | 22,830             | 38,580              |
|   | ჯამი:                    | 292,492             | 170,186            | 22,830             | 145,137             |
|   | საბალანსო ღირებულება     | 1,648,628           |                    |                    | 1,407,376           |

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

## 8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

|   | შემენის ღირებულება      | ნაშთი<br>31.12.2023 | შემოსვლა | გასვლა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|-------------------------|---------------------|----------|--------|---------------------|
| 1 | პროგრამული უზრუნველყოფა | 4,000               | -        | -      | 4,000               |
|   | ჯამი:                   | 4,000               | -        | -      | 4,000               |

|   | ცვეთა                   | ნაშთი<br>31.12.2023 | ცვეთის<br>დარიცხვა | ცვეთის<br>ჩამოწერა | ნაშთი<br>31.12.2022 |
|---|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | პროგრამული უზრუნველყოფა | 1,543               | 800                | -                  | 743                 |
|   | ჯამი:                   | 1,543               | 800                | -                  | 743                 |
|   | საბალანსო ღირებულება    | 2,457               |                    |                    | 3,257               |

## 9. მარაგი

(ლარი)

|   | დასახელება            | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
|---|-----------------------|--------------|--------------|
| 1 | სარეალიზაციო საქონელი | 33,884       | 139,915      |



|   |                                     |         |         |
|---|-------------------------------------|---------|---------|
| 2 | ნედლეული და მასალები                | 104,867 | 570,183 |
| 3 | სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 45,956  | 1,585   |
|   | ჯამი:                               | 184,706 | 711,683 |

#### 10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

| (ლარი) |                                           |           |           |
|--------|-------------------------------------------|-----------|-----------|
|        | დასახელება                                | 2023 წელი | 2022 წელი |
| 1      | სავაჭრო მოთხოვნები                        | 191,660   | 352,757   |
| 2      | მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან | -         | 50,620    |
| 3      | მისაღები პროცენტები                       | -         | 141,170   |
| 4      | მოთხოვნა პერსონალთან                      | -         | 892       |
| 5      | გადახდილი ავანსები                        | 791       | 12,044    |
|        | ჯამი:                                     | 192,451   | 557,483   |

#### 11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

|   | დასახელება                            | 2023 წელი | 2022 წელი |
|---|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი | -         | 8,933     |
| 2 | გადასახდელი მოგების გადასახადი        | -         | 70,151    |
| 3 | დამატებული ღირებულების გადასახადი     | 3,422     | -         |
| 4 | გადასახდელი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში | 16,721    | -         |
| 5 | საგადასახადო ერთიანი ანგარიში         | 4,018     | -         |
| 6 | ქონების გადასახადი                    | 27        | -         |
|   | ჯამი:                                 | 24,187    | 79,084    |

#### 12. ფულადი სახსრები

| (ლარი) |                                          |           |           |
|--------|------------------------------------------|-----------|-----------|
|        | დასახელება                               | 2023 წელი | 2022 წელი |
| 1      | ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა    | -         | -         |
| 2      | ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა | 8         | 31        |
| 3      | ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა  | -         | -         |
|        | ჯამი:                                    | 8         | 31        |

#### 13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

|   |                                            | (ლარი)       |              |
|---|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|   | დასახელება                                 | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
| 1 | გრძელვადიანი სესხი შპს-დან                 | -            | 255,689      |
| 2 | გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან | 512,828      | 956,609      |
|   | ჯამი:                                      | 512,828      | 1,212,298    |

#### 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|   |                                   | (ლარი)       |              |
|---|-----------------------------------|--------------|--------------|
|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
| 1 | სავაჭრო ვალდებულებები             | 365,629      | 168,226      |
| 2 | მიღებული ავანსები                 | 111,869      | 1,539        |
| 3 | პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება | -            | 8,294        |
| 4 | ვალდებულება პერსონალთან           | 170,989      | -            |
| 5 | გაასახდელი პროცენტები             | -            | 71,949       |
| 6 | სოციალური გადასახადი              | 26,933       | 14,091       |
|   | ჯამი:                             | 675,420      | 264,099      |

#### 15. საგადასახდო ვალდებულებები

|   |                                   | (ლარი)       |              |
|---|-----------------------------------|--------------|--------------|
|   | დასახელება                        | 2023<br>წელი | 2022<br>წელი |
| 1 | საშემოსავლო გადასახადი            | 445          | 1,085        |
| 2 | დამატებული ღირებულების გადასახადი | -            | 23,826       |
| 3 | ქონების გადასახადი                | -            | 6,773        |
| 4 | საგადასახდო ერთიანი ანგარიში      | -            | 91,109       |
| 5 | სხვა საგადასახდო ვალდებულება      | 7,080        | 38,574       |
|   | ჯამი:                             | 7,525        | 161,367      |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბნიძე

რუსლან ბაგრატიონი