

**შპს „გაბილდი“ ს/კ 405246363**

**ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
საანგარიშგებო წლისთვის**

## CONTENTS

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით..... | 3  |
| სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....     | 4  |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....   | 5  |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....                         | 6  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია.....                                                   | 6  |
| 2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა .....           | 6  |
| 3. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები.....              | 8  |
| 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა: .....                                 | 9  |
| 5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე .....       | 10 |
| მმართველობის ანგარიში .....                                                 | 15 |

## შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| აქტივები                                             | შენიშვნა | 2023 წელი               | 2022 წელი               | 2021 წელი               |
|------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| მიმდინარე აქტივები                                   |          |                         |                         |                         |
| ფულადი სახსრები                                      | 5.1.     | 274 052                 | 152 174                 | 504 670                 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                           | 5.2.     | 389 639                 | 250 617                 | 152 703                 |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი                       |          | 705 305                 | 407 508                 | 418 032                 |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები                    | 5.3.     | 2 491 683               | 2 295 870               | 1 634 282               |
| გაცემული სესხი                                       |          | 403 410                 | 405 300                 | 464 640                 |
| საგადასახადო აქტივი                                  |          | 98 386                  | 25 659                  | 86 160                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                                |          | 52 674                  | 29 526                  | 4 739                   |
| <b><u>მიმდინარე აქტივები აქტივები</u></b>            |          | <b><u>4 415 149</u></b> | <b><u>3 566 655</u></b> | <b><u>3 265 225</u></b> |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                  | 5.4.     | 154 685                 | 127 702                 | 117 843                 |
| მანქანა-დანადგარები                                  | 5.4.     | 36 585                  | 3 720                   | 6 163                   |
| ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)            |          | 30 850                  | 23 913                  | 19 497                  |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                              | 5.4.     | 39 412                  | 29 090                  | 29 337                  |
| სატრანსპორტო საშუალება                               |          | 151 362                 | 72 818                  | 64 093                  |
| არამატერიალური აქტივი (პროგრამა)                     |          | 2 121                   | 3 608                   | 6 578                   |
| <b><u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u></b>              |          | <b><u>415 015</u></b>   | <b><u>260 851</u></b>   | <b><u>243 510</u></b>   |
| <b><u>სულ აქტივები</u></b>                           |          | <b><u>4 830 164</u></b> | <b><u>3 827 506</u></b> | <b><u>3 508 736</u></b> |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი                   |          |                         |                         |                         |
| მოკლევადიანი ვალდებულება                             |          |                         |                         |                         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                | 5.5.     | 411 381                 | 298 736                 | 351 542                 |
| მიღებული ავანსები                                    |          | 1 143 642               | 395 379                 | 1 024 712               |
| გადასახდელი ხელფასი                                  |          | 40 071                  | 23 562                  | 10 446                  |
| მიმდინარე სესხი                                      |          | 659 539                 | 970 730                 | 821 895                 |
| სხვა ვალდებულებები                                   |          | 384                     | 5 498                   | 2 187                   |
| თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები         |          | -                       | 258                     | 10 169                  |
| <b><u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u></b>            |          | <b><u>2 255 017</u></b> | <b><u>1 694 163</u></b> | <b><u>2 220 951</u></b> |
| <b><u>გრძელვადიანი ვალდებულება</u></b>               |          |                         |                         |                         |
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები              | 5.6.     | 1 800 652               | 2 241 485               | 959 879                 |
| <b><u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u></b>         |          | <b><u>1 800 652</u></b> | <b><u>2 241 485</u></b> | <b><u>959 879</u></b>   |
| <b><u>სულ ვალდებულებები</u></b>                      |          | <b><u>4 055 669</u></b> | <b><u>3 935 648</u></b> | <b><u>3 180 829</u></b> |
| საკუთარი კაპიტალი                                    |          |                         |                         |                         |
| სააქციო კაპიტალი                                     |          | 52 397                  | 53 107                  | 1 129 717               |
| გაუნაწილებელი მოგება                                 |          | 722 098                 | -161 249                | -801 811                |
| <b><u>სულ კაპიტალი</u></b>                           |          | <b><u>774 495</u></b>   | <b><u>-108 142</u></b>  | <b><u>327 906</u></b>   |
| <b><u>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u></b> |          | <b><u>4 830 164</u></b> | <b><u>3 827 506</u></b> | <b><u>3 508 736</u></b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                      | შენ-ნა | 2023 წელი          | 2022 წელი         | 2021 წელი         |
|-------------------------------------------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                                       |        | 9 145 611          | <u>6 810 640</u>  | <u>3 490 831</u>  |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                        |        | 22 540             | <u>150 984</u>    | <u>16 674</u>     |
| სულ შემოსავალი                                  |        | <u>9 168 152</u>   | <u>6 961 624</u>  | <u>3 507 505</u>  |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება        |        | - 5 675 128        | <u>-4 735 577</u> | <u>-2 223 876</u> |
| პერსონალის ხარჯი                                |        | - 1 495 380        | -751 492          | -479 892          |
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების<br>ხარჯი |        | - 158 000          | -130 899          | -122 027          |
| კომუნალური ხარჯი                                |        | - 28 418           | -15 313           | -11 756           |
| სესხის პროცენტის ხარჯი                          |        | - 216 077          | -176 148          | -157 586          |
| იჯარის ხარჯი                                    |        | - 394 918          | -355 571          | -365 171          |
| ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი             |        | - 56 529           | -                 | -                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                            |        | - 54 165           | -40 057           | -31 621           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი        |        | - 243 639          | -116 005          | -65 514           |
| სხვა ფინანსური დანახარჯი                        |        | - 1 084            | -                 | -58 975           |
| კურსის ცვლადობიდან გამოწვეული<br>მოგება/ზარალი  |        | 60 276             | 0                 | 0                 |
| <b>სულ ხარჯი</b>                                | -      | <b>- 8 263 063</b> | <b>-6 321 061</b> | <b>-3 516 418</b> |
| <b>საოპერაციო ზარალი</b>                        | -      | <b>905 089</b>     | <b>640 563</b>    | <b>-8 912</b>     |

წარმოდგენილი სრული შემოსულობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                    | სააქციო<br>კაპიტალი (შპს-ს<br>შემთხვევაში<br>'კაპიტალი') | გაუნაწილებელი<br>მოგება / ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის</b>        | <b><u>224 146</u></b>                                    | <b><u>-62 211</u></b>            | <b><u>161 935</u></b>    |
| მოგება / (ზარალი)                                                  | -                                                        | -377 171                         | -377 171                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   | -                                                        | -                                | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          | <b><u>0</u></b>                                          | <b><u>-377 171</u></b>           | <b><u>-377 171</u></b>   |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | -                                                        | -                                | -                        |
| <b>ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b><u>344 510</u></b>                                    | <b><u>-439 382</u></b>           | <b><u>-94 872</u></b>    |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | -353 516                         | -353 516                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          |                                                          | <b><u>-353 516</u></b>           | <b><u>-353 516</u></b>   |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           |                                                          |                                  | -                        |
| <b>ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b><u>890 145</u></b>                                    | <b><u>-792 898</u></b>           | <b><u>97 246</u></b>     |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | -8 912                           | -8 912                   |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          |                                                          | <b><u>-8 912</u></b>             | <b><u>-8 912</u></b>     |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | 239 573                                                  |                                  | 239 573                  |
| <b>ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b><u>1 129 717</u></b>                                  | <b><u>-801 811</u></b>           | <b><u>327 906</u></b>    |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | 640562,7                         | 640 563                  |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          |                                                          | <b><u>640562.7</u></b>           | <b><u>640 563</u></b>    |
| კაპიტალის შემცირება განაწილება                                     | -1 076 610                                               |                                  | -1 076 610               |
| <b>ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b><u>52 397</u></b>                                     | <b><u>-160 539</u></b>           | <b><u>-108 142</u></b>   |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | 905089                           | 905 089                  |

წარმოდგენილი კაპიტალის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

**შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)**

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**  
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

- 1.1 შპს „გაბილდი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის B18015006.
- 1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
- 1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, გამზირი ილია ჭავჭავაძე, #33ე, ბინა 17;
- 1.4 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით
- 1.5 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;
- 1.6 შპს „გაბილდი“ დაფუძნებულია 2017 წლის წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის B18015006; საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:
- იგორ გაბაიძე 01025009248 - 50%
  - ზაქარია გაბაიძე 61002010483 - 50%
- 1.7 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალი.
- 1.8 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

**2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა**

1. **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკა. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
2. **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური

ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
4. მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
5. **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
6. **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
7. **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
8. **დივიდენდები.** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.
9. **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
10. **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

11. **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

12. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2023

ლარი/1 აშშ დოლარი **2.6894**

ლარი/1 ევრო **2.9758**

13. **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

### 3. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

3.1 კომპანიის პროდუქცია იყიდება საქართველოს მთელ მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ. დაგეგმილი და განხორციელებული სხვადასხვა პროექტების ხარჯზე საწარმო ერთ-ერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში.

3.2 კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკენტიგულ ღონისძიებებს, შედეგად პროდუქციის/მომსახურეობის რეალიზაციის მოცულობა 74.4 %-ით გაიზარდა.

|                                          | 2023 წელი        | 2022 წელი        | 2021 წელი          |
|------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| შემოსავალი ხის კარის რეალიზაციიდან       |                  | 3 227 438        | 1 972 863.1        |
| შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან    | 9145611          | 111 582          | 119 437.1          |
| შემოსავალი სხვა პროდუქციის რეალიზაციიდან |                  | 3 471 621        | 1 398 530.9        |
|                                          | <b>9 145 611</b> | <b>6 810 640</b> | <b>3 490 831.1</b> |

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

3.3 დღეის მდგომარეობით, კომპანიის ფუნქციონირებადობა არ დგას ეჭვს ქვეშ. შესაბამისად მისი ფინანსური სტაბილურობა დამაკმაყოფილებელია. მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

#### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

- 4.3 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 4.4 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის \_ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.
- 4.5 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 4.6 მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.
- 4.7 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის \_ ფინანსური ინფორმაცია.
- 4.8 საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 4.9 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
  - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
  - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
  - კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
  - განმარტებით შენიშვნებს.

## 5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

### 5.1. ფულადი სახსრები:

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

#### ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                              | 2023 წელი      | 2022 წელი      | 2021 წელი      |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული სალაროში          | 0              | -              | -              |
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში | 104 671        | 98 144         | 7 839          |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში  | 169 381        | 54 029         | 496 831        |
|                              | <b>274 052</b> | <b>152 174</b> | <b>504 670</b> |

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.2. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.3. საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

### 5.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 2 295 870 ლარის ხოლო წლის ბოლოს 2 491 683 ლარის.

5.10 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.11 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.12 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით/ბარათით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები/ბარათები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.13 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

5.14 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.15 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.16 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

### 5.17. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივების ღირებულება მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად შეტანილია პირვანდელი ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან.

### 5.19. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში ერიცხება არამატერიალური აქტივები, ბუღალტრული პროგრამები რომლის ისტორიული ღირებულება შეადგენს 3608 ლარს, ხოლო ნარჩენი ღირებულება 2221 ლარს.

### 5.21. მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული

მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

5.22 საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უფიქსირდება გაცემული სესხები.

### **5.23. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:**

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

### **5.25. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:**

#### **5.25.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები**

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

#### **5.25.2. გადასახდელი ხელფასები**

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის გადასახდელი ხელფასი 10446 ლარი უფიქსირდება.

## **6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება**

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით;

როგორც ზემოთ აღინიშნა და ამ მონაცემებიდანაც ჩანს, რომ კომპანიამ ფუქნციონირების მოკლე პერიოდში თავის აგრესიული პიარი კამპანიით და სწორი მარკეტინგული სვლებით ბაზარზე თავის ნიშა დატოვა.

#### **6.4. საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა):**

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება საგადასახადო კოდექსის 97-ე მუხლის პირველი ნაწილით (ე.წ. „ექსტონური მოდელით“). დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. საწარმომ ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით.

#### **6.5. ფინანსური ხარჯები:**

მსს ფასს-ის თანახმად ფინანსურ მუხლს არ მიეკუთვნება ისეთი ფულადი დანახარჯები, რომლებიც არ გამოდინარეობს სახელშეკრულებო ურთიერთობებიდან. აღნიშნულის გამო საგადასახადო და ადმინისტრაციული ჯარიმები აისახა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლის მუხლში. 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი პროცენტები აისახა ფინანსური ხარჯების სახით:

### **7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან;

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## **8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში**

8.1. საანგარიშგებო პერიოდის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 52397 ლარს.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური შედეგი დასრულდა მოგებით, რამაც შეადგინა - 941613 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული მოგების ხარჯზე.

## **9. დასკვნითი ნაწილი**

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 20 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

## **შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)**

### **მმართველობის ანგარიში**

#### **ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:**

შპს „გაბილდი“ დაფუძნებულია 2017 წლის წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის B18015006;

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

იგორ გაბაიძე 01025009248 - 50%

ზაქარია გაბაიძე 61002010483 - 50%

#### **1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:~**

1.1 შპს-ის „გაბილდი“ ძირითადი საქმიანობაა: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „გაბილდი“ რეგისტრირებულია აბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- შესყიდვების დეპარტამენტი;
- გაყიდვების დეპარტამენტი;

1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა აბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

#### **2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში**

2.1 ორგანიზაციას არ ი გააჩნია ფილიალი;

2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

### **3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:**

- 3.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს კომპანიის გრძელვადიან ეკონომიკური დაგეგმარებაში. საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 3.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს ორ ლოკაციას.
- 3.3 აღნიშნულ სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის მომსახურების შეთავაზების ხარჯზე.
- 3.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მარკეტინგის ღონისძიებებით, ბაზარზე ინარჩუნებდა მოპოვებულ ნიშას. მარკეტინგული სამსახური ყოველდღიურად ამყარებდა ახალ კონტაქტებს რომ არ მოხდეს მკაცრი კონკურენციის პირობებში ეკონომიკური საქმიანობის ერთ ნიშნულზე გაჩერება.
- 3.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 3.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 3.7 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს, რომელიც მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.

### **4. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:**

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს ბალანსი ბუღალტრულ პროგრამაში.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმებოდა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

### **5. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან**

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები არიან როგორც ადგილობრივი კომპანიები ასევე არარეზიდენტები.
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;

## 6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

## 7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 20 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                    | სააქციო<br>კაპიტალი (შპს-ს<br>შემთხვევაში<br>'კაპიტალი') | გაუნაწილებელი<br>მოგება / ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის</b>        | <b>224 146</b>                                           | <b>-62 211</b>                   | <b>161 935</b>           |
| მოგება / (ზარალი)                                                  | -                                                        | -377 171                         | -377 171                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   | -                                                        | -                                | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                | -                                                        | <b>-377 171</b>                  | <b>-377 171</b>          |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | -                                                        | -                                | -                        |
| <b>ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b>344 510</b>                                           | <b>-439 382</b>                  | <b>-94 872</b>           |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | -353 516                         | -353 516                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                |                                                          | <b>-353 516</b>                  | <b>-353 516</b>          |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           |                                                          |                                  | -                        |
| <b>ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b>890 145</b>                                           | <b>-792 898</b>                  | <b>97 246</b>            |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | -8 912                           | -8 912                   |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                |                                                          | <b>-8 912</b>                    | <b>-8 912</b>            |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | 239 573                                                  |                                  | 239 573                  |
| <b>ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b>1 129 717</b>                                         | <b>-801 811</b>                  | <b>327 906</b>           |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | 640562,7                         | 640 563                  |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   |                                                          |                                  | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                |                                                          | <b>640562,7</b>                  | <b>640 563</b>           |
| კაპიტალის შემცირება განაწილება                                     | -1 076 610                                               |                                  | -1 076 610               |
| <b>ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო<br/>თარიღისთვის</b> | <b>52 397</b>                                            | <b>-160 539</b>                  | <b>-108 142</b>          |
| მოგება / (ზარალი)                                                  |                                                          | 905089                           | 905 089                  |

წარმოდგენილი კაპიტალის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/იგორ გაბაიძე/

/სოფო ჩაფიძე/

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                      | შენ-ნა | 2023 წელი          | 2022 წელი         | 2021 წელი         |
|-------------------------------------------------|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
| ამონაგები                                       |        | 9 145 611          | <u>6 810 640</u>  | <u>3 490 831</u>  |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                        |        | 22 540             | <u>150 984</u>    | <u>16 674</u>     |
| სულ შემოსავალი                                  |        | <u>9 168 152</u>   | <u>6 961 624</u>  | <u>3 507 505</u>  |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება        |        | - 5 675 128        | <u>-4 735 577</u> | <u>-2 223 876</u> |
| პერსონალის ხარჯი                                |        | - 1 495 380        | -751 492          | -479 892          |
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების<br>ხარჯი |        | - 158 000          | -130 899          | -122 027          |
| კომუნალური ხარჯი                                |        | - 28 418           | -15 313           | -11 756           |
| სესხის პროცენტის ხარჯი                          |        | - 216 077          | -176 148          | -157 586          |
| იჯარის ხარჯი                                    |        | - 394 918          | -355 571          | -365 171          |
| ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი             |        | - 56 529           | -                 | -                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                            |        | - 54 165           | -40 057           | -31 621           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი        |        | - 243 639          | -116 005          | -65 514           |
| სხვა ფინანსური დანახარჯი                        |        | - 1 084            | -                 | -58 975           |
| კურსის ცვლადობიდან გამოწვეული<br>მოგება/ზარალი  |        | 60 276             | 0                 | 0                 |
| <u>სულ ხარჯი</u>                                | -      | <u>- 8 263 063</u> | <u>-6 321 061</u> | <u>-3 516 418</u> |
| <u>საოპერაციო ზარალი</u>                        | -      | <u>905 089</u>     | <u>640 563</u>    | <u>-8 912</u>     |

წარმოდგენილი სრული შემოსულობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## 8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. საანგარიშგებო პერიოდის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 52397 ლარს.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური შედეგი დასრულდა მოგებით, რამაც შეადგინა - 941613 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული მოგების ხარჯზე.

## 9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 20 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/იგორ გაბაიძე/

/სოფო ჩაფიძე/

#### 6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

#### 7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 20 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/