

შპს „სიკეთე“  
2024 წლის ფინანსური  
ანგარიშგება

**შპს სიკეთე 445416318**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

ერთეული 1GEL

|                                         | საანგარიშო პერიოდი |                |                |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                         | 12/31/2024         | 12/31/2023     | 1/1/2023       |
| <b>აქტივები</b>                         |                    |                |                |
| <i>მიმდინარე აქტივები, სულ :</i>        | <b>1265113</b>     | <b>1268950</b> | <b>1308146</b> |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | 192797             | 172996         | 74458          |
| გაცემული მიმდინარე სესხები              |                    | 0              | 0              |
| სავაჭრო მოთხოვნები                      | 15452              | 11672          | 54074          |
| მიღებული ავანსები                       | 0                  | 0              |                |
| გადახდილი ავანსები                      | 560                | 27315          | 109897         |
| მარაგები                                | 1032645            | 1041987        | 1069717        |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                 | 23659              | 14980          | 0              |
| <i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>      | <b>39784</b>       | <b>48177</b>   | <b>50458</b>   |
| ძირითადი საშუალებები                    | 39784              | 48177          | 50458          |
| არამატერიალური აქტივები                 | 0                  | 0              | 0              |
| გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები         | 0                  | 0              | 0              |
| <b>სულ აქტივები:</b>                    | <b>1304897</b>     | <b>1317127</b> | <b>1358604</b> |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>        |                    |                |                |
| <i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i> | <b>53</b>          | <b>97</b>      | <b>7002</b>    |
| სავაჭრო ვალდებულებები                   | 53                 | 97             | 1013           |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები         |                    | 0              | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები              | 0                  | 0              | 5989           |
| <i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i> | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები      | 0                  | 0              | 0              |
| <i>სულ კაპიტალი:</i>                    | <b>1304844</b>     | <b>1317030</b> | <b>1351602</b> |
| საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი            | 200                | 200            | 200            |
| დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი       | 344644             | 286830         | 129322         |
| დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)          | 960000             | 1030000        | 1222080        |
| არამაკონტროლებელი წილი                  |                    |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:</b>   | <b>1304897</b>     | <b>1317127</b> | <b>1358604</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი ----- თამილა ებრალიძე

შპს სიკეთე 445416318  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)  
 ერთეული: 1GEL

|                                                                   | საანგარიშო პერიოდი |                |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                   | 2024               | 2023           |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                |
| მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები               | 1714638            | 2189282        |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                        | 0                  | 0              |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                            | -1260420           | -1448903       |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                       | -96971             | -107359        |
| საპენსიო ანარიცხები                                               | -4915              | -5190          |
| გადახდილი გადასახადები                                            | -285260            | -375484        |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები             | -2294              | -1278          |
| დღგ-ს უკან დაბრუნება                                              | 26108              | 34621          |
| <b>ფულადი სახდრების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>90886</b>       | <b>285689</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა         |                    | 0              |
| სესხის გაცემა                                                     |                    | 0              |
| გაცემული სესხის დაბრუნება                                         |                    |                |
| მიღებული პროცენტები                                               |                    |                |
| სესხის მიღება                                                     | 0                  |                |
| სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)      | 0                  |                |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                   |                    |                |
| სესხის აღება                                                      |                    |                |
| სესხის დაფარვა                                                    |                    | 0              |
| გადახდილი პროცენტები                                              |                    | 0              |
| გადახდილი დივიდენდები                                             |                    |                |
| სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)         | -70000             | -192080        |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>    | <b>-70000</b>      | <b>-192080</b> |
| ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)           | -1085              | 4929           |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:</b>                           | <b>19801</b>       | <b>98538</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>    | <b>172996</b>      | <b>74458</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>         | <b>192797</b>      | <b>172996</b>  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი ----- თამილა ებრალიძე

შპს სიკეთე 445416318  
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
ერთეული 1GEL

|                                                                  | საანგარიშგებო პერიოდი |                |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                  | 2024                  | 2023           |
| ნეტო ამონაგები                                                   | 1454483               | 1819390        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                            | -1122365              | -1378332       |
| <b>მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან</b>                            | <b>332118</b>         | <b>441058</b>  |
| მიწოდების ხარჯები                                                | -4337                 | -2153          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                | -265798               | -285081        |
| <b>და სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                 | <b>-270135</b>        | <b>-287234</b> |
| ფინანსური შემოსავლები                                            |                       |                |
| დადებითი საკურსოს სხვაობები                                      | 13283                 | 7016           |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                               | 920                   | 282            |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                             | <b>14203</b>          | <b>7298</b>    |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან                           | -34                   |                |
| ფინანსური დანახარჯები                                            | -689                  | 0              |
| საგადასახადო ჯარიმები და საურავები                               | -6                    | 0              |
| უარყოფითი საკურსოს სხვაობები                                     | -17643                | -3571          |
| ხსვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები                                   |                       |                |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</b>                                 | <b>-18372</b>         | <b>-3571</b>   |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე:</b>                                       | <b>57814</b>          | <b>157551</b>  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                        |                       | -43            |
| <b>სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი</b>                             | <b>57814</b>          | <b>157508</b>  |
| მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნიებული:                      |                       |                |
| სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე                                    | 57814                 | 157508         |
| არამაკონტროლებელ წილზე                                           |                       |                |
| სხვა სრული შემოსავალი                                            |                       |                |
| <b>სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით</b> |                       |                |
| <b>სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:</b>                 | <b>57814</b>          | <b>157508</b>  |
| მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნიებული:                      |                       |                |
| სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე                                    | 57814                 | 157508         |
| არამაკონტროლებელ წილზე                                           |                       |                |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი ----- თამილა  
ებრაღიძე

შპს სიკეთე 445416318  
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული:1GEL

|                                                                  | სააქციო/<br>საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილ.<br>მოგება/<br>დაუფარავი<br>ზარალი | სხვა სრული<br>შემოსავალი | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| ნაშთი 01.01.2023                                                 | 200                               | 129322                                      | 1222080                  | 1351602                     |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები            |                                   |                                             |                          |                             |
| შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                   |                                             |                          |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები</b>               |                                   |                                             |                          |                             |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი                             |                                   | 157508                                      |                          | 157508                      |
| ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი |                                   |                                             |                          | 0                           |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი           |                                   |                                             |                          | 0                           |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                                 |                                   |                                             |                          |                             |
| <b>საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>              |                                   | <b>157508</b>                               |                          | <b>157508</b>               |
| მესაკუთრეების შენატანი კაპიტალში                                 |                                   |                                             | -192080                  | -192080                     |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა                     |                                   |                                             |                          |                             |
| მესაკუთრეებისაგან                                                |                                   |                                             |                          |                             |
| განაწილებული დივიდენდი                                           |                                   | 0                                           |                          |                             |
| <b>სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>             |                                   | <b>0</b>                                    | <b>-192080</b>           | <b>-192080</b>              |
| ნაშთი 01.01.2024-<br>თვის                                        | 200                               | 286830                                      | 1030000                  | 1317030                     |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები            |                                   |                                             |                          |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                     |                                   |                                             |                          |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები</b>               |                                   |                                             |                          |                             |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი                             |                                   | 57814                                       |                          | 57814                       |
| ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი    |                                   |                                             |                          |                             |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი           |                                   |                                             |                          |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                                 |                                   |                                             |                          |                             |
| <b>საანგარიშო პერიოდში მთლიანი სრული შემოსავალი</b>              |                                   | <b>57814</b>                                |                          | <b>57814</b>                |
| მესაკუთრეების შენატანი კაპიტალში                                 |                                   |                                             | -70000                   | -70000                      |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა                     |                                   |                                             |                          |                             |
| მესაკუთრეებისაგან                                                |                                   |                                             |                          |                             |
| განაწილებული დივიდენდი                                           |                                   |                                             |                          |                             |
| <b>სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>             |                                   |                                             | <b>-70000</b>            | <b>-70000</b>               |
| ნაშთი 01.01.2025-<br>თვის                                        | 200                               | 344644                                      | 96000                    | 1304844                     |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი ----- თამილა  
ებრაღიძე

## 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

### განმარტებითი შენიშვნები

#### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სიკეთე“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 16 ოქტომბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 445416318, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ბათუმი, ორბელიანის 11გ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.3. კომპანიის დირექტორია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარემონტო-სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში სავაჭრო საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 2 ადგილიდან (2- ბათუმში).

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

#### 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნულიკანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელ (1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

### **შემოსავლების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

### **საექვო მოთხოვნების აღიარება**

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება

## ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

## გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

### **დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები**

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

### **მარაგები**

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

### **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

### **გრძელვადიანი აქტივები**

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო,

ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

- შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;
- მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;
- კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;
- სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

## 2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2019 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2024 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2019 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## 2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

## 2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

კურსები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს :

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: 1 USD=2.7208 ლარი;

1 EUR=2.9440 ლარი.

2023 წელს: 1 USD=2.6279 ლარი

1 EUR=2.8416 ლარი.

## 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

### 3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში            | 17833                               | 13941                               | 7508                                |
| ლარი საბანკო ანგარიშზე         | 79465                               | 117763                              | 60407                               |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშზე | 95499                               | 41292                               | 6543                                |
| <b>სულ:</b>                    | <b>192797</b>                       | <b>172996</b>                       | <b>74458</b>                        |

### 3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

|                                           | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის<br>გაყიდვიდან | 15452                               | 11672                               | 54074                               |
| <b>სულ:</b>                               | <b>15452</b>                        | <b>11672</b>                        | <b>54074</b>                        |

2024 წლის ბოლოსთვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ-18 დებიტორი 31.12.2023 წლის მდგომარეობით.

### 3.3. მიღებული ავანსები:

|                                | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ავანსები სავაჭრო მოთხოვნებიდან | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

2024წლის ბოლოსთვის, კომპანიას მიღებული ავანსი არ გააჩნია.

### 3.4. გადახდილი ავანსები:

|                                                 | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| რეზიდენტ მიმწოდებლებზე<br>გადახდილი ავანსები    | 559                                 | 150                                 | 157                                 |
| არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე<br>გადახდილი ავანსები | 1                                   | 27165                               | 109740                              |
| <b>სულ:</b>                                     | <b>560</b>                          | <b>27315</b>                        | <b>109897</b>                       |

### 3.5. მარაგები

|                            | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| გასაყიდი საქონელი          | 1032288                             | 1041140                             | 1065886                             |
| საწვავ-საცხები მასალები    | 357                                 | 847                                 | 259                                 |
| სხვა სას.მატერ.ფასეულობები | 0                                   | 0                                   | 3572                                |
| <b>სულ:</b>                | <b>1032645</b>                      | <b>1041987</b>                      | <b>1069717</b>                      |

### 3.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

|                                                                        | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები                                        | 23659                               | 14980                               | 0                                   |
| დასაბრუნებელი მოგების<br>გადასახადი ფიზიკურ პირზე<br>გაცემული სესხიდან | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                                                            | <b>23659</b>                        | <b>14980</b>                        | <b>0</b>                            |

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობით (მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვით), .

### 3.7. ძირითადი საშუალებები:

|                                                      | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | 2024 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2024 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | 2023 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2023 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომ. |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| კომპიუტერები<br>და<br>აღჭურვილობა                    | 7899                                | 2573                              | 2007                            | 7333                                | 4068                              | 1979                            | 5244                          |
| ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი                           | 7873                                | 448                               | 3044                            | 10469                               | 2079                              | 3029                            | 11419                         |
| სარეკლამო<br>დანიშნულების<br>ძირითადი<br>საშუალებები | 5306                                | 0                                 | 2452                            | 7758                                | 0                                 | 3235                            | 10993                         |
| სატრანსპორტო<br>საშუალებები                          | 18273                               | -1729                             | 1997                            | 21999                               | 0                                 | 0                               | 21999                         |
| მცირეფასიანი                                         | 433                                 | 0                                 | 185                             | 618                                 | 0                                 | 186                             | 807                           |
| <b>სულ:</b>                                          | <b>39784</b>                        | <b>1292</b>                       | <b>9685</b>                     | <b>48177</b>                        | <b>6147</b>                       | <b>8428</b>                     | <b>50458</b>                  |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს-55587 ლარი;

2023 წლის ბოლოს-61466 ლარი;

### 3.8 არამატერიალური აქტივები:

|                            | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | 2024 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2024 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | 2023 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2023 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომ. |
|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| პროგრამული<br>უზრუნველყოფა | 0                                   | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                 | 0                               | 0                             |
| <b>სულ:</b>                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                          | <b>0</b>                        | <b>0</b>                            | <b>0</b>                          | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს-2814 ლარი;

2023 წლის ბოლოს-2814 ლარი;

### 3.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

|                                                | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| დავალიანება რეზიდენტი<br>მიმწოდებლის მიმართ    | 50                                  | 50                                  | 965                                 |
| დავალიანება არარეზიდენტი<br>მიმწოდებლის მიმართ | 3                                   | 47                                  | 48                                  |
| <b>სულ:</b>                                    | <b>53</b>                           | <b>97</b>                           | <b>1013</b>                         |

31.12.2024 წლის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 1 რეზიდენტ მიმწოდებლების წინაშე და 3 არარეზიდენტი მომწოდებლის წინაშე.

### 3.11. საგადასახადო ვალდებულებები:

|                                          | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| მიმდინარე საგადასახადო<br>დავალიანება    | 0                                   | 0                                   | 5989                                |
| შემდგომ პერიოდში გადახდილი<br>საბაჟო დღგ | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                              | 0                                   | 0                                   | 5989                                |

### 3.13. საკუთარი კაპიტალი:

|                                  | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>01.01.2023<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| წესდებით დადგენილი<br>კაპიტალი   | 200                                 | 200                                 | 200                                 |
| დამატებითი შენატანი<br>კაპიტალში | 960000                              | 1030000                             | 1222080                             |
| გაუნაწილებელი მოგება             | 344644                              | 286830                              | 129322                              |
| <b>სულ:</b>                      | 1304844                             | 1317030                             | 1351602                             |

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვეო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2023-2024 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით რაც წარმოიშვა 2023-2024 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

### 3.15. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023-2024 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სარემონტო-სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

### 3.16. მიწოდების ხარჯები:

|                                        | 2024 წელი | 2023 წელი |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| სატრანსპორტო ხარჯები                   | 2021      | 375       |
| რეკლამის ხარჯები                       | 539       | 0         |
| საღარი აპარატების მომსახურების ხარჯები | 252       | 380       |
| სხვა მიწოდების ხარჯები                 | 1525      | 1398      |
| <b>სულ:</b>                            | 4337      | 2153      |

**3.17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:**

|                                                   | 2024 წელი | 2023 წელი |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი         | 136747    | 136688    |
| იჯარის ხარჯები                                    | 99661     | 99661     |
| ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები  | 529       | 592       |
| ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი | 0         | 1374      |
| საწვავის ხარჯები                                  | 6951      | 7947      |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                              | 9685      | 8428      |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                             | 932       | 932       |
| საბანკო ხარჯები                                   | 1270      | 1277      |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი                    | 0         | 0         |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები            | 10023     | 28182     |
| სულ:                                              | 265798    | 285081    |

15

**3.18. არასაოპერაციო შემოსავლები:**

|                                                                | 2024 წელი | 2023 წელი |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ფინანსური შემოსავლები (საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი) | 0         | 0         |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                     | 13283     | 7016      |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                             | 920       | 282       |
| სულ:                                                           | 14203     | 7298      |

**3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:**

|                                        | 2024 წელი | 2023 წელი |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| საპროცენტო ხარჯები                     | 0         | 0         |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან | 34        | 0         |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები            | 17643     | 3571      |
| საგადასახადო ჯარიმები და საურავები     | 6         | 0         |
| სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები         | 689       | 0         |
| სულ:                                   | 18372     | 3571      |

სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები ძირითადად შედგება ხანდაზმული მოთხოვნების ჩამოწერისაგან და გადახდილი არასაგადასადო ჯარიმებისა და პირგასამტეხლობისაგან.

**3.20. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:****3.21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები****3.22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელი მოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 ივნისი.

16

შპს სიკეთე 445416318  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                         | საანგარიშო პერიოდი |            |          |
|-----------------------------------------|--------------------|------------|----------|
|                                         | 12/31/2024         | 12/31/2023 | 1/1/2023 |
| <b>აქტივები</b>                         |                    |            |          |
| მიმდინარე აქტივები, სულ :               | 1265113            | 1268950    | 1308146  |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | ✓ 192797           | 172996     | 74458    |
| გაცემული მიმდინარე სესხები              |                    | 0          | 0        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                      | ✓ 15452            | 11672      | 54074    |
| მიღებული ავანსები                       | 0                  | 0          |          |
| გადახდილი ავანსები                      | ✓ 560              | 27315      | 109897   |
| მარაგები                                | ✓ 1032645          | 1041987    | 1069717  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                 | ✓ 23659            | 14980      | 0        |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</b>      |                    |            |          |
| ძირითადი საშუალებები                    | 39784              | 48177      | 50458    |
| არამატერიალური აქტივები                 | ✓ 39784            | 48177      | 50458    |
|                                         | 0                  | 0          | 0        |
| გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები         | 0                  | 0          | 0        |
| სულ აქტივები:                           | ✓ 1304897          | 1317127    | 1358604  |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>        |                    |            |          |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:        | 53                 | 97         | 7002     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                   | ✓ 53               | 97         | 1013     |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები         |                    | 0          | 0        |
| საგადასახადო ვალდებულებები              | 0                  | 0          | 5989     |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</b> |                    |            |          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები      | 0                  | 0          | 0        |
|                                         | 0                  | 0          | 0        |
| <b>სულ კაპიტალი:</b>                    | 1304844            | 1317030    | 1351602  |
| საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი            | 200                | 200        | 200      |
| დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი       | 344644             | 286830     | 129322   |
| დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)          | 960000             | 1030000    | 1222080  |
| არამაკონტროლებელი წილი                  |                    |            |          |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:          | 1304897            | 1317127    | 1358604  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

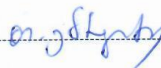
დირექტორი ..... თამილა ებრაღიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)  
 ერთეული: 1GEL

|                                                                   | საანგარიშო პერიოდი |                |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                   | 2024               | 2023           |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                |
| მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები               | 1714638            | 2189282        |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                        | 0                  | 0              |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                            | -1260420           | -1448903       |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                       | -96971             | -107359        |
| საპენსიო ანარიცხები                                               | -4915              | -5190          |
| გადახდილი გადასახადები                                            | -285260            | -375484        |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები             | -2294              | -1278          |
| დღგ-ს უკან დაბრუნება                                              | 26108              | 34621          |
| <b>ფულადი სახდლების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>90886</b>       | <b>285689</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა         |                    | 0              |
| სესხის გაცემა                                                     |                    | 0              |
| გაცემული სესხის დაბრუნება                                         |                    | 0              |
| მიღებული პროცენტები                                               | 0                  |                |
| სესხის მიღება                                                     | 0                  |                |
| სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)      |                    |                |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>       |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                   |                    |                |
| სესხის აღება                                                      |                    | 0              |
| სესხის დაფარვა                                                    |                    | 0              |
| გადახდილი პროცენტები                                              |                    |                |
| გადახდილი დივიდენდები                                             |                    |                |
| სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)         | -70000             | -192080        |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>    | <b>-70000</b>      | <b>-192080</b> |
| ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)           | -1085              | 4929           |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:</b>                           | <b>19801</b>       | <b>98538</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>    | <b>172996</b>      | <b>74458</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>         | <b>192797</b>      | <b>172996</b>  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი  თამილა ებრალიძე

საქმიანობის განმარტებითი შინაშინიბი არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებაში წარმოდგენილი

შპს სიკეთე 445416318  
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                                  | ერთეული 1GEL          |                |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                  | საანგარიშგებო პერიოდი |                |
|                                                                  | 2024                  | 2023           |
| ნეტო ამონაგები                                                   | 1454483               | 1819390        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                            | -1122365              | -1378332       |
| <b>მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან</b>                            | <b>332118</b>         | <b>441058</b>  |
| მიწოდების ხარჯები                                                | -4337                 | -2153          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                | -265798               | -285081        |
| <b>და სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                 | <b>-270135</b>        | <b>-287234</b> |
| ფინანსური შემოსავლები                                            |                       |                |
| დადებითი საკურსოს სხვაობები                                      | 13283                 | 7016           |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                               | 920                   | 282            |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                             | <b>14203</b>          | <b>7298</b>    |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან                           | -34                   |                |
| ფინანსური დანახარჯები                                            | -689                  | 0              |
| საგადასახადო ჯარიმები და საურავები                               | -6                    | 0              |
| უარყოფითი საკურსოს სხვაობები                                     | -17643                | -3571          |
| ხსვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები                                   |                       |                |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</b>                                 | <b>-18372</b>         | <b>-3571</b>   |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე:</b>                                       | <b>57814</b>          | <b>157551</b>  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                        |                       | -43            |
| <b>სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი</b>                             | <b>57814</b>          | <b>157508</b>  |
| მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:                       |                       |                |
| სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე                                    | 57814                 | 157508         |
| არამაკონტროლებელ წილზე                                           |                       |                |
| სხვა სრული შემოსავალი                                            |                       |                |
| <b>სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით</b> |                       |                |
| <b>სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:</b>                 | <b>57814</b>          | <b>157508</b>  |
| მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:                       |                       |                |
| სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე                                    | 57814                 | 157508         |
| არამაკონტროლებელ წილზე                                           |                       |                |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი  ..... თამილა ებრალიძე

თანხმდები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318  
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული: 1GEL

|                                                                  | სააქვე/საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილ. მოგება/დაუფარავი ზარალი | სხვა სრული შემოსავალი | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ნაშთი 01.01.2023                                                 | 200                       | 129322                            | 1222080               | 1351602               |
| საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები             |                           |                                   |                       |                       |
| შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                           |                                   |                       |                       |
| <b>კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები</b>               |                           |                                   |                       |                       |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი                             |                           | 157508                            |                       | 157508                |
| ძირ.სამ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი |                           |                                   |                       | 0                     |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი           |                           |                                   |                       | 0                     |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                                 |                           |                                   |                       |                       |
| <b>საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>              |                           | <b>157508</b>                     |                       | <b>157508</b>         |
| მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში                                  |                           |                                   | -192080               | -192080               |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან    |                           |                                   |                       |                       |
| განაწილებული დივიდენდი                                           |                           |                                   |                       | 0                     |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>              |                           | <b>0</b>                          | <b>-192080</b>        | <b>-192080</b>        |
| ნაშთი 01.01.2024-თვის                                            | 200                       | 286830                            | 1030000               | 1317030               |
| საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები             |                           |                                   |                       |                       |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                     |                           |                                   |                       |                       |
| <b>კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები</b>               |                           |                                   |                       |                       |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი                             |                           | 57814                             |                       | 57814                 |
| ძირ.სამ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი    |                           |                                   |                       |                       |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი           |                           |                                   |                       |                       |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                                 |                           |                                   |                       |                       |
| <b>საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>              |                           | <b>57814</b>                      |                       | <b>57814</b>          |
| მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში                                  |                           |                                   | -70000                | -70000                |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან    |                           |                                   |                       |                       |
| განაწილებული დივიდენდი                                           |                           |                                   |                       | 0                     |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>              |                           | <b>0</b>                          | <b>-70000</b>         | <b>-70000</b>         |
| ნაშთი 01.01.2025-თვის                                            | 200                       | 344644                            | 960000                | 1304844               |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.06.2025წ

დირექტორი  თამილა ებრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი