

შპს „მადოჰავაგი“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მადოჰავაგი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	ერთეული: 1 GEL			
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10089668	9715834	9370841	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46164	60735	38310	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	890	472	4082	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	10	572	5238	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	10	572	5238	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7693	72235	515248	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	392295	607376	836207	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10536720	10457224	10769926	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლოზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	510161	511500	511260	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	149	12449	12368	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	116715	126427	122539	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	627025	650376	646167	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	9909195	9806348	10123259	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	9909695	9806848	10123759	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10536720	10457224	10769926	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10144425	9849848	9933719	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	627025	650376	646167	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.				
დირექტორი _____	ელენე ბუქური			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოჰავაგი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2024	2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	296415	219944	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		6656	
- მომსახურების გაწევიდან	296415	213288	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება		-4666	
საერთო მოგება	296415	215278	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-279062	-371800	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-215082	-228831	
საპროცენტო შემოსავალი	353588	540189	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-59613	-65760	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-200169	-126202	
საოპერაციო მოგება	96246	89076	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	211229	25898	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-2829	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	307479	112145	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-19793	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	307479	92352	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	307479	92352	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9806848	10123759	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-204632	-409263	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9909695	9806848	3.10
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.			
დირექტორი _____	ელენე ბუქური		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "მადოჰავაგი+" 2024		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-60826	-277471
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	417831	985387
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-194400	-388800
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	162605	319116
სავალუტო კურსის ეფექტი	211229	25877
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9715834	9370841
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	10089668	9715834
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.		
დირექტორი _____	ელენე ბუქური	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოპავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ქ. რუსთავის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, 2004 წლის 21 ივლისის „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, 2006 წლის 25 ივლისს. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 216427917, იურიდიული მისამართი – საქართველო, ქ. რუსთავი, დ. გურამიშვილის ქ. №7/25.

კომპანია 2006 წლის 1 სექტემბრიდან რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. 31.12.2024 მდგომარეობით კომპანიის 55%-იანი წილის მფლობელია მიხეილ სიხარულიძე (პ/ნ 01024001627), ხოლო 45% წილის მფლობელი - სოფიო სიხარულიძე (პ/ნ 01024039374). 2025 წლის ივნისში განხორციელდა პარტნიორის ცვლილება და 55% წილის მფლობელს მიხეილ სიხარულიძეს ჩაენაცვლა თორნიკე სიხარულიძე (პ/ნ 01024059593).

1.3. 31.12.2024 მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი იყო ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622), ხოლო 2025 წ. 15 იანვრიდან დღემდე არის ელენე ბუქური (პ/ნ 01024001624).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ფიზიკური პირებისა და იურიდიული პირების ავტოტრანსპორტითა და პერსონალით უზრუნველყოფა.

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

1.6. 2024 წლის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა საშუალოდ შეადგენდა 12 კაცს.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით არის მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან 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 ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (01.01-31.12). 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. 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 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური 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.

დასაქმებულ 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 მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) საწარმოს ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის 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	- 4%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 10%;
მანქანა-დანადგარები	- 20%;
კომპიუტერული ტექნიკა	- 25%;
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	- 20%;
მცირეფასიანი ინვენტარი	- 50%.

გ) 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 – 10%.

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.

2.6. 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 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირები).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

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 განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

აღნიშნული მუხლი 2024 წლის დასაწყისისა და ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	222396	270933
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	15032	4824884
საბანკო ანაბარი ლარებში	4800000	4620000
საბანკო ანაბარი უცხოურ ვალუტაში	5052240	0
ლარი ტერმინალზე	0	17
სულ:	10089668	9715834

3.2. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
საწვავი	10	10
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	562
სულ:	10	572

3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
საავანსე თანხა საპენსიო სააგენტოში	1904	2202
სადეპოზიტო სერტიფიკატებიდან მისაღები პროცენტები	5789	70033
სულ:	7693	72235

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეო ბით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეო ბით	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეო ბით
ოფისის აღჭურვილობა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
კომპიუტერული ტექნიკა	1271	0	-1256	15	0	-15	0	0	0
ელექტრონული მოწყობილობები	1219	0	-780	439	0	-439	0	0	0
სატრანსპორტო საშუალებები	1091342	0	-255589	835753	0	-228377	607376	-215082	392295
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	44	0	-44	0	0	0	0	0	0
სულ:	1093876	0	-257669	836207	0	-228831	607376	-215082	392295

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2024 წლის ბოლოს – 4614856 ლარი;

2023 წლის ბოლოს - 4400841 ლარი.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
მიმდინარე ვალდებულებები მიმწოდებლების წინაშე	725	2064
ვალდებულებები მომსახურების გამწევი ფიზიკური პირების წინაშე	499436	499436
სხვა ვალდებულებები	10000	10000
სულ:	510161	511500

3.6. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგება ანგარიშვალდებულ პირებზე ასანაზღაურებელი თანხებისაგან – 149 ლარი.

3.7. ამონაგები:

	2024 წელი	2023 წელი
სატრანსპორტო საშუალებების მოკლევადიანი იჯარით გაცემა	296415	213288
საწვავის რეალიზაცია	0	6656
სულ:	296415	219944

გაყიდული საწვავის თვითღირებულებამ შეადგინა:

2024 წელს -0 ლარი.

2023 წელს - 4666 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2024 წელი	2023 წელი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-12854	-12600
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	-17999	-19590
დაზღვევა	-2082	-5223
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-7773	-10901
საკომუნიკაციო ხარჯები	-2738	-2738
საბანკო ხარჯები	-9164	-9740
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	-7003	-4968
სულ:	-59613	-65760

3.9. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახულისა):

	2024 წელი	2023 წელი
სადაზღვევო კომპენსაცია	0	1100
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	5	7
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-1	-3936
სულ:	4	-2829

3.10. საკუთარი კაპიტალი:

2024 წლის დასაწყისისათვის, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა 9806848 ლარს (კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი – 500 ლარი და გასული წლების დაგროვებული წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება – 9806348 ლარი).

საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ (მოგების გადასახადის ხარჯამდე) შეადგინა 307479 ლარი. ამავე წელს პარტნიორებზე გასული წლების განაწილებული მოგებიდან დივიდენდის სახით განაწილდა 204632 ლარი, რის გამოც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად, კანონით დადგენილი საგადასახადო შეღავათების გათვალისწინებით, 2024 წლის განმავლობაში მოგების გადასახადის გადახდა არ მოუწია. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებამ შეადგინა 307479 ლარი. საბოლოოდ, 2024 წლის ბოლოს გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი (2024 წლის მოგების გათვალისწინებით) შეადგენს 9909195 ლარს, ხოლო მთლიანად საკუთარი კაპიტალი - 9909695 ლარს.

3.11. სასამართლო დავები

2024 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონდა.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 01 აგვისტომდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა, გარდა დირექტორისა და 55% წილის მფლობელი პარტნიორის ცვლილებისა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 01 აგვისტოს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "მადოპავაგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10089668	9715834	9370841	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46164	60735	38310	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	890	472	4082	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	10	572	5238	3.2
მ.შ. - შპს პროდუქცია				
- სხვა	10	572	5238	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7693	72235	515248	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	392295	607376	836207	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	10536720	10457224	10769926	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	510161	511500	511260	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	149	12449	12368	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	116715	126427	122539	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	627025	650376	646167	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	500	500	500	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	9909195	9806348	10123259	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	9909695	9806848	10123759	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10536720	10457224	10769926	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10144425	9849848	9933719	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	627025	650376	646167	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.

დირექტორი ე. ნუქიძე ელენე ბუქური

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	296415	219944	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		6656	
- მომსახურების გაწევიდან	296415	213288	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება		-4666	
საერთო მოგება	296415	215278	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-279062	-371800	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-215082	-228831	
საპროცენტო შემოსავალი	353588	540189	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-59613	-65760	3.8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-200169	-126202	
სულ საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება	96246	89076	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	211229	25898	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-2829	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	307479	112145	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-19793	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	307479	92352	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	307479	92352	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9806848	10123759	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-204632	-409263	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9909695	9806848	3.10

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.

დირექტორი ე. ჯუჯუა ელენე ბუჟური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

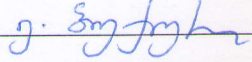
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-60826	-277471
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	417831	985387
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-194400	-388800
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	162605	319116
სავალუტო კურსის ეფექტი	211229	25877
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9715834	9370841
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	10089668	9715834

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.08.2025 წ.

დირექტორი



ელენე ბუქური

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

