

სს „ტრანსმარკეტ“, 412738514 ფინანსური ანგარიშგება

სს „ტრანსმარკეტ“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	14
2. ზოგადი ინფორმაცია	16
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	16
a. ძირითადი საშუალებები	
b. არამატერიალური აქტივები	
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	
d. საწესდებო კაპიტალი	
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	
f. შემოსავლების აღიარება	
g. ფინანსური შემოსავლები	
h. გადასახადები	
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	20
5. სასამართლო დავები	24

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს–ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

სს „ტრანსმარკეტ“-ის 412738514

დირექტორი

/გიორგი ნემსაძე/

სს „ტრანსმარკეტ“ - ის
საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია სს „ტრანსმარკეტ“-ი წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 18 ივნისი 2018წელი,

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.ფოთი,თავისუფალი ინდუსტრიული
ზონა,(ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), ნაკვეთის შიდა #1B-7T/439

კომპანიის საქმიანობა: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა , 2025 წელს კომპანია
აპირებს საქონლის ასორტიმენტისა გაზრდას და ახალი მომსახურებების შეთავაზებას
კლიენტისთვის.

K

K

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული
2024 წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2024	2023	2022
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	70,482	61,347	76,684
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		70,482	61,347	76,684
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	-	-	-
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	264,987	329,572	1,430,765
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		3,759	-	2,274,433
დებიტორული დავალიანებები	8	5,884,377	7,939,145	3,860,199
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	3,106,644	3,068,916	8,849,588
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9,259,767	11,337,633	16,414,985
სულ აქტივები		9,330,249	11,398,980	16,491,669

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

**საკუთარი კაპიტალი და
რეზერვები**

**საკუთარი კაპიტალის სხვა
კომპონენტი**

(715,409)

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /
აკუმულირებული ზარალი

[10](#)

2,877,329

3,080,560

10,407,305

**სულ საკუთარი კაპიტალი და
რეზერვები**

2,161,920

3,080,560

10,407,305

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

[11](#)

1,695,579

2,282,161

2,487,710

გადავადებული საგადასახადო
ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი

ვალდებულებები

1,695,579

2,282,161

2,487,710

მოკლევადიანი ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანებები

[12](#)

5,472,750

6,035,957

3,596,654

საგადასახადო ვალდებულებები

[13](#)

სხვა ვალდებულება

-

302

-

მიღებული ავანსები და სხვა

მიმდინარე ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი

ვალდებულებები

5,472,750

6,036,259

3,596,654

სულ საკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები

9,330,249

11,398,980

16,491,669

-

-

-

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 25 აგვისტო.

დირექტორი გიორგი ნამსაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2024	2023
საოპერაციო შემოსავალი	14	2,472,486	6,074,442
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	108,339	13,189
			#REF!
სულ შემოსავალი		2,580,825	6,087,631
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(3,106,133)	(5,838,152)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(99,750)	(99,068)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(1,383,084)	(784,003)
იჯარის ხარჯი		(11,499)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(11,277)	(15,337)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20		
სულ ხარჯები		(4,611,743)	(6,736,560)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(2,030,918)	(648,929)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(2,030,918)	(648,929.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მოგება / ზარალი		(2,030,918)	(648,929.00)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით
2025 წლის 25 აგვისტო.

სს „ტრანსმარკეტ“, 412738514 ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი გიორგი ნემსაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
-------	-----------------------	--	-------------------------------------	--	-----------------------------

ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო					
თარიღისთვის - 2020 წელი	9,895,735	-	-	-	
მოგება/(ზარალი)		611,570			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-		(100,000)		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-		-	
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო					
თარიღისთვის - 2022 წელი	9,895,735	-	10,407,305		-
0					
მოგება/(ზარალი)		(648,929)		9,758,376	
დივიდენდის განაწილება	-	(690,560)			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	(5,987,256)			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	3,080,560		3,080,560
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო					
თარიღისთვის - 2023 წელი	-	-	3,080,560	-	3,080,560
მოგება/(ზარალი)		(2,030,918)		1,049,642	
დივიდენდის განაწილება	0		(844,370)		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		0	(715,410)		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			2,672,058		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	2,161,920		2,161,920
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო					
თარიღისთვის - 2024 წელი	-	-	2,161,920	-	2,161,920

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 25 აგვისტო.

დირექტორი გიორგი ნემსაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2024	2,023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		(2,030,918)	(648,929)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		(11,277)	(15,337)
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		2,054,768	(4,078,946)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		-	-
გადახდილი ავანსების ცვლილება		64,585	1,101,193
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება		(3,759)	2,274,433
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		383,153	(1,503,807)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		563,207	(2,439,303)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		302	(302)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,020,061	(5,310,998)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(9,135)	15,337
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(715,410)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(724,545)	15,337

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(844,370)	(690,560)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	586,582	205,549
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(257,788)	(485,011)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	37,728	(5,780,672)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	3,068,916	8,849,588
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	3,106,644	3,068,916

0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 25 აგვისტო.

დირექტორი გიორგი ნემსაძე

finansuri angariSgebis ganmartebiTi SeniSvnebi

2. ზოგადი ინფორმაცია

- სს „ტრანსმარკეტ“-ი dafuZnebulia 2018 wlis 18 ივნისს, damfuZnebe ლო :
- გიორგი ნემსაძე - 100% wlis mflobeli
- kompaniis iuridiuli misamarTia: ს ა ქ ა რთველო,ფოთი,თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა,(ნავსადგურის ყოფილი ესტენსიური განვითარების ზონა),ნაკვეთის შიდა #1B-7T/439
- kompania warmoadgens მესამე kategoriis (saSualo) sawarmos.
- Svilobili da mekavSire sawarmoebi:
_ kompanias ar gaaCnia Svilobili da mekavSire kompaniebi;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

- kompaniis mier 2024 wlis finansuri angariSgebis wardgena mss fass-is Sesabamisad xdeba.
- kompaniis saoperacio (muSa) da saangariSgebo valutas warmoadgens erovnuli valuta _ lari;

7. kompania Seqmnis dRidan awarmoebs buRaltrul aRricxvasa da finansur angariSgebas `buRaltruli aRricxvis, angariSgebisa da auditis Sesaxe~ saqarTvelos kanonis Sesabamisad, mss fass-is mixedviT.
8. ucxour valutaSi gamosaxuli fulad saxsrebis brunva asaxulia er. bankis kursiT eqivalenti larSi.
9. kompania iyenebs ZiriTadi saSualebebis aRricxvis TviTRirebulebis models.
10. Semosavlebi da xarjebi aRricxeba daricxvis meTodiT;
11. sagadasaxado valdebulebebis daricxva warmoebs sagadasaxado angariSgebebSi asaxuli (gaangariSebuli) gadasaxadis odenobiT (Sesabamis deklaraciaSi asaxuli TanxiT);
12. kompaniis xelmZRvanelobis mier finansuri angariSgeba miRebulia da nebadarTulia gasacemad 2025 wlis 25 აგვისტოს ;
13. saangariSgebo periodis Semdeg mniSvnelovan movlenas adgili ar hqonia.
14. kompaniis mier warmodgenili 2024 wlis finansuri angariSgeba momzadebullia funqcionirebadi sawarmos principisa da mss fass-is Sesabamisad;
15. kompaniis saangariSgebo periodi moicavs kalendarul wels 2024 wlis 1 ianvridan 31 dekembris CaTvliT;
16. finansuri angariSgeba moicavs:

- _ sazogadoebis saqmianobis Sedegebi (mogebsa-zaralis angariSgeba)
- _ finansuri mdgomareobis angariSgeba (aqtivebi, valdebulebebi da kapitali)
- _ kapitalis moZraobis Sesaxe angariSgebas
- _ naRdi fulis moZraobis Sesaxe angariSgebas

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან

• ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 70482 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება .

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მარაგს. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2024 წელს მოხდა მოგების ნაწილის, 844370 ლარის, დივიდენდად განაწილება .

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს არასპეციალიზებულ მასალებს და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მიწოდებული საქონლის საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების, საქონლის საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ganmartebiTi SeniSvnebi angariSgebaze finansuri mdgomareobis Sesaxeb.

4. ძირითადი საშუალებები

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალება				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	ავტოსატრანსპორტო საშუალება	70482	61347	76684
	ძირითადი საშუალება სულ	70482	61347	76684

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	სამშენებლო მასალები	0	0	0
	სასაქონლო-მატერიალური	0	0	0

6. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის გადახდილი აქვს ავანსები სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემდგომი შემოტანის მიზნით

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	264987	329572	1430765
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	264987	329572	1430765

7. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი) დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

დებიტორული დავალიანებები				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	დებიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	5884377	7939145	3860199
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	5884377	7939145	3860199

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული		-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	3106644	3068916	8849588

3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები უცხოურ ვალუტაში	-	-	
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	3106644	3068916	8849588

9. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი დასახელება	2024	2023	2022
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	2877329	3080560	10407305
	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	2877329	3080560	10407305

10. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#	კრედიტორული დავალიანებები დასახელება	2024	2023	2022
1	კრედიტორული დავალიანებები ეროვნულ ვალუტაში	5472750	6035957	3596654
	კრედიტორული დავალიანებები, სულ	5472750	6035957	3596654

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

კომპანიის სასესხო ვალდებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

#	სასესხო ვალდებულება დასახელება	2024	2023	2022
---	-----------------------------------	------	------	------

1	გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები ეროვნულ ვალუტაში	1695579	2282161	2487710
	სულ	1695579	2282161	2487710

12. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები (ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის არ აქვს

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოვებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს.

საგადასახადო ვალდებულებები				
#	დასახელება	2024	2023	2022
1	საგადასახადო ვალდებულებები	0	301	0
2	საგადასახადო მოთხოვნა,	3759	0	831

sazogadoebis saqmianobis Sedegebil (mogeba-zaralis angariSgeba) SeniSvnebi

14. საოპერაციო შემოსავალი (ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2024	2023
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	2580825	6087631
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	2580825	6087631

15. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2024	2023
1	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3106133	5838152
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	3106133	5838152

16. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

#	დასახელება	2024	2023
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	99750	99068
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	99750	99068

17. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.