

შპს Ess ს/კ 404935816

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	4 300 573	3 456 693	3 038 342
არამატერიალური აქტივები	4	4 648	5 521	6 401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 305 222	3 462 213	3 044 743
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	4 708 351	4 096 319	4 021 764
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1 934 981	1 960 717	1 673 074
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	-	3 345	-
გადახდილი ავანსები	8	1 159 705	1 404 380	597 938
საგადასახადო აქტივი	9	53 240	43 237	37 916
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	520 160	149 437	291 700
სულ მიმდინარე აქტივები		8 376 437	7 657 435	6 622 392
სულ აქტივები		12 681 659	11 119 648	9 667 135
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			-	-
დაგროვილი მოგება	11	9 945 018	8 605 323	7 381 090
რეზერვები		(40 966)	(40 966)	(52 177)
სულ კაპიტალი		9 904 053	8 564 357	7 328 913
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ბანკის სასესხო ვალდებულება		1 790 818	1 317 434	668 345
მოკლევადიანი ბანკის სასესხო ვალდებულება	12	368 189	371 060	1 155 326
სავაჭრო ვალდებულებები	13	421 557	704 750	394 181
საგადასახადო ვალდებულებები	15	197 042	162 048	120 370
სულ ვალდებულება		2 777 606	2 555 291	2 338 222
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულება		12 681 659	11 119 648	9 667 135

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი



გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

2. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	10 164 539	9 187 630
შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან		963 696	1 212 380
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(6 298 713)	(5 580 625)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება		(610 133)	(1 085 410)
საერთო მოგება		4 219 389	3 733 975
კომერციული დანახარჯები	17	(394 908)	(407 602)
საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები	18	(1 908 060)	(1 659 197)
საოპერაციო მოგება		1 916 422	1 667 176
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის შედეგად მიღებული მოგება	19		1 084
ფინანსური ხარჯი	20	(223 857)	(175 392)
წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	21	40 961	(4 375)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	22	27 223	75 125
მოგება დაბეგვრამდე		1 760 748	1 563 618
მოგების გადასახადის ხარჯი/შეღავათი	23	(63 158)	(47 647)
წმინდა მოგება		1 697 590	1 515 971
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		1 697 590	1 515 971

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი



გიორგი ცისკარიშვილი

შპს ESS ს/კ 404935816

ფულადი სახსრების ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	12 454 903	11 697 350
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(5 912 457.00)	(5 509 919)
მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(840 065)	(916 734)
სხვა მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(714 541)	(441 973)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	(1 305 052)	(1 142 787)
სხვა საოპერაციო გასაკლები	(107 455)	(66 293)
გადახდილი გადასახადები	(2 206 053)	(1 959 933)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 369 280	1 659 712
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფ/ს	(951 501)	(1 300 184)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან შემოსული ფ/ს		11 800
სესხის პროცენტის დაფინანსება	23 650	64 635
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(927 851)	(1 223 750)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
პარტნიორიდან მიღებული მოკლევადიანი სესხი	-	
პარტნიორის მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(88 578)	
ბანკიდან მიღებული სესხები	1 525 000	2 340 072
ბანკის დაფარული სესხი	(972 551)	(2 480 985)
ბანკის დაფარული სესხის პროცენტი	(216 329)	(175 497)
გადახდილი დივიდენდები	(340 000)	(266 500)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(92 457)	(582 909)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება	348 972	(146 947)
ფ/ს პერიოდის დასაწყისში	149 437	291 700
საქურსო სხვაობების ცვლილებების გავლენა	21 751	4 685
ფ/ს პერიოდის ბოლოს	520 160	149 437

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი



შპს Ess ს/კ 404935816

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	რეზერვები	ჯამი:
ნაშთი 31.12.2022	-	7 381 090	(52 177)	7 328 913
პერიოდის მოგება		1 504 759		1 504 759
გაცემული დივიდენდი		(280 526)		(280 526)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი			11 212	11 212
ნაშთი 31.12.2023	-	8 605 323	(40 966)	8 564 357
პერიოდის მოგება		1 697 590		1 697 590
გაცემული დივიდენდი		(357 895)		(357 895)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი				-
ნაშთი 31.12.2024	-	9 945 018	(40 966)	9 904 053

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი



გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	-----3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	-----4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	-----5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	-----6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები	----- 7

შპს Ess ს/კ 404935816

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	4 300 573	3 456 693	3 038 342
არამატერიალური აქტივები	4	4 648	5 521	6 401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 305 222	3 462 213	3 044 743
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	4 708 351	4 096 319	4 021 764
სავაჭრო მოთხოვნები	6	1 934 981	1 960 717	1 673 074
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	-	3 345	-
გადახდილი ავანსები	8	1 159 705	1 404 380	597 938
საგადასახადო აქტივი	9	53 240	43 237	37 916
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	520 160	149 437	291 700
სულ მიმდინარე აქტივები		8 376 437	7 657 435	6 622 392
სულ აქტივები		12 681 659	11 119 648	9 667 135
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			-	-
დაგროვილი მოგება	11	9 945 018	8 605 323	7 381 090
რეზერვები		(40 966)	(40 966)	(52 177)
სულ კაპიტალი		9 904 053	8 564 357	7 328 913
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ბანკის სასესხო ვალდებულება	12	1 790 818	1 317 434	668 345
მოკლევადიანი ბანკის სასესხო ვალდებულება		368 189	371 060	1 155 326
სავაჭრო ვალდებულებები	13	421 557	704 750	394 181
საგადასახადო ვალდებულებები	15	197 042	162 048	120 370
სულ ვალდებულება		2 777 606	2 555 291	2 338 222
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულება		12 681 659	11 119 648	9 667 135

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

2. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	15	10 164 539	9 187 630
შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან		963 696	1 212 380
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(6 298 713)	(5 580 625)
მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება		(610 133)	(1 085 410)
საერთო მოგება		4 219 389	3 733 975
კომერციული დანახარჯები	17	(394 908)	(407 602)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(1 908 060)	(1 659 197)
საოპერაციო მოგება		1 916 422	1 667 176
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის შედეგად მიღებული მოგება	19		1 084
ფინანსური ხარჯი	20	(223 857)	(175 392)
წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	21	40 961	(4 375)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	22	27 223	75 125
მოგება დაბეგვრამდე		1 760 748	1 563 618
მოგების გადასახადის ხარჯი/შელავათი	23	(63 158)	(47 647)
წმინდა მოგება		1 697 590	1 515 971
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		1 697 590	1 515 971

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

ფულადი სახსრების ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	12 454 903	11 697 350
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(5 912 457.00)	(5 509 919)
მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(840 065)	(916 734)
სხვა მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(714 541)	(441 973)
თანამშრომლებზე გადახდილ ფ/ს	(1 305 052)	(1 142 787)
სხვა საოპერაციო გასაღები	(107 455)	(66 293)
გადახდილი გადასახადები	(2 206 053)	(1 959 933)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 369 280	1 659 712

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფ/ს	(951 501)	(1 300 184)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან შემოსული ფ/ს		11 800
სესხის პროცენტის დაფინანსება	23 650	64 635
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(927 851)	(1 223 750)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

პარტნიორიდან მიღებული მოკლევადიანი სესხი	-	
პარტნიორის მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(88 578)	
ბანკიდან მიღებული სესხები	1 525 000	2 340 072
ბანკის დაფარული სესხი	(972 551)	(2 480 985)
ბანკის დაფარული სესხის პროცენტი	(216 329)	(175 497)
გადახდილი დივიდენდები	(340 000)	(266 500)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(92 457)	(582 909)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება	348 972	(146 947)
ფ/ს პერიოდის დასაწყისში	149 437	291 700
საკურსო სხვაობების ცვლილებების გავლენა	21 751	4 685
ფ/ს პერიოდის ბოლოს	520 160	149 437

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	რეზერვები	ჯამი:
ნაშთი 31.12.2022	-	7 381 090	(52 177)	7 328 913
პერიოდის მოგება		1 504 759		1 504 759
გაცემული დივიდენდი		(280 526)		(280 526)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი			11 212	11 212
ნაშთი 31.12.2023	-	8 605 323	(40 966)	8 564 357
პერიოდის მოგება		1 697 590		1 697 590
გაცემული დივიდენდი		(357 895)		(357 895)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი				-
ნაშთი 31.12.2024	-	9 945 018	(40 966)	9 904 053

დამტკიცებულია 2025 წლის 18 აგვისტოს

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „*Ess*“ დაფუძნდა 2012 წ. 28 მარტი.

პარტნიორები: გიორგი ცისკარიშვილი 3/5 59001025425 - 50%

ვახტანგ სამადალაშვილი 3/5 01024034564 – 50%

საქმიანობის სფერო: სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა და სატრანსპორტო მომსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროკრედიტ ბანკის სესხები და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს გიორგი ცისკარიშვილს 3/5 59001025425.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 5 ივნისს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

დარიცხვის მეთოდი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	<u>საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი</u>	
	<u>დოლარი</u>	<u>ევრო</u>
31.12.2024	2,8068	2.9306
31.12.2023	2,6894	2,9753
31.12.2022	2,702	2,8844

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 წლამდე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს,

რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საექვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იჭურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახადელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყენების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბეჭს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საეჭვო გახდება გადასახადელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად

პირობითი და უპირობო გრანტები

გრანტი, რომელიც ითვალისწინებს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავლად მხოლოდ მას შემდეგ უნდა აღიარდეს, როდესაც გრანტის ყველა პირობა შესრულდება; თუ საწარმო მანამდე იღებს გრანტს, სანამ ამონაგების აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილდება, ასეთი გრანტი უნდა აღიარდეს როგორც ვალდებულება.

საწარმო გრანტებს აფასებს მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით.

თუ გრანტი კომპანიას გადაეცემა პირობის გარეშე, იგი დაუყოვნებლივ აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში.

მიღებული და გაცემული ავანსები.

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ

ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ბალანსშემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

წინა საანგარიშო პერიოდში დაწყებული და ამ პერიოდში გაგრძელებულ გლობალური მოვლენა, რომელმაც მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კერძოდ, კორონოვირუსის კოვიდ-19 გავლენა შეიძლება ითქვას რომ კომპანიისთვის იყო მნიშვნელოვანი გამოწვევა წინა საანგარიშგებო პერიოდში. ამ პერიოდში გაცილებით მომზადებული და ინფორმირებული დახვდა. კომპანიამ მოახერხა არა მარტო ფუნქციონირებადობის შენარჩუნება, არამედ რიგი ღონისძიებების გატარებით მნიშვნელოვანი ეკონომიკური წინსვლა და გაფართოვება.

3. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი ქ. #3	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი ქ. #21	მიწის ნაკვეთი მცხეთის რ. ნი სოფ. წილაკანი	მიწის ნაკვეთი მც ხეთა სოფ. საფუძ ვითა - 4370 კვ.მ	მიწის ნაკვეთი წყ ალბადრის ს ქ. - 1485 კვ.მ	შენიშნა- ნაგებობა ფეიქრების ქუჩაზე	დაუშთავრ ებელი მშენებლობ ა გუდაუთის ქუჩაზე	შენიშნა- ნაგებობა მშენებლობ ა მცხეთის რ. ნი სოფ. წილაკანში	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერ ული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილ ობა	სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება														
01.01.2023	175 000	461 727	263 952	-		318 707	6 732	953 429	364 902	608 798	17 054	35 873	16 092	3 222 267
შემენა/კაპიტალიზაცია			15 453	347 035		17 122			84 286	83 590	2 667	6 072		556 225
გასვლა (რეალიზაცია)									15 442					15 442
ჩამოწერა														-
31.12.2023	175 000	461 727	279 405	347 035		335 829	6 732	953 429	433 746	692 389	19 721	41 944	16 092	3 763 049
ცვეთა														
01.01.2023	-	-	-	-		-	-	-	81 736	79 806	5 373	12 809	4 201	183 925
პერიოდის ცვეთა						21 898			32 006	64 622	2 431	5 755	2 247	128 959
გასული ცვეთა									6 526					6 526
ჩამოწერილის ცვეთა														-
31.12.2023	-	-	-	-		21 898	-	-	107 216	144 428	7 803	18 563	6 448	306 357
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	175 000	461 727	279 405	347 035	-	313 932	6 732	953 429	326 530	547 961	11 917	23 381	9 644	3 456 693
ისტორიული ღირებულება														
01.01.2024	175 000	461 727	279 405	347 035	-	335 829	6 732	953 429	433 746	692 389	19 721	41 944	16 092	3 763 049
შემენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	-	783 724	-	-	55 085	33 592	12 222	4 878	5 883	90 733	986 117
გასვლა (რეალიზაცია)														-
ჩამოწერა														-
31.12.2024	175 000	461 727	279 405	347 035	783 724	335 829	6 732	1 008 514	467 337	704 611	24 599	47 828	106 826	4 749 167
ცვეთა														
01.01.2024	-	-	-	-		21 898	-	-	107 216	144 428	7 803	18 563	6 448	306 357
პერიოდის ცვეთა						22 970			38 263	65 514	2 717	7 454	5 319	142 236
გასული ცვეთა														-
ჩამოწერილის ცვეთა														-
31.12.2024	-	-	-	-		44 868	-	-	145 479	209 942	10 520	26 017	11 767	448 593
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	175 000	461 727	279 405	347 035	783 724	290 961	6 732	1 008 514	321 858	494 669	14 079	21 810	95 059	4 300 573

ძირითადი საშუალებებით არ არის უზრუნველყოფილია

4. არამატერიალური აქტივები

	ვებ გვერდი	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
01.01.2023	1 799	7 000	8 799
ცვეთა			
01.01.2023	1 488	910	2 398
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	311	6 090	6 401
ისტორიული ღირებულება			
01.01.2023	1 799	7 000	8 799
შემენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-
გასვლა (რეალიზაცია)			
31.12.2023	1 799	7 000	8 799
ცვეთა			
01.01.2023	1 488	910	2 398
პერიოდის ცვეთა	180	700	880
გასული ცვეთა			
31.12.2023	1 668	1 610	3 278
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	<u>131</u>	<u>5 390</u>	<u>5 521</u>
ისტორიული ღირებულება			
01.01.2024	1 799	7 000	8 799
შემენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-
გასვლა (რეალიზაცია)			
31.12.2024	1 799	7 000	8 799
ცვეთა			
01.01.2024	1 668	1 610	3 278
პერიოდის ცვეთა	131	742	873
გასული ცვეთა			
31.12.2024	1 799	2 351	4 151
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	<u>(0)</u>	<u>4 649</u>	<u>4 648</u>

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2024	2023	2022
გასაყიდი სასაქონლო მატერიალური მარაგი	4 519 036	3 979 483	3 978 938
საკუთარი წარმოებისთვის განკუთვნილი ნედლეული და მასალა	79 170	86 579	15 344
დაუმთავრებელი წარმოება	76 647	2 776	
მზა პროდუქცია	17 179	17 179	17 179
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	16 320	10 303	10 303
	4 708 351	4 096 319	4 021 764

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1 975 947	2 001 683	1 725 252
საეჭვო დებიტორული დავალიანება	(40 966)	(40 966)	(52 177)
	1 934 981	1 960 717	1 673 074

7. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2024	2023	2022
მოთხოვნები პერსონალის წინაშე		3 345	-
	-	3 345	-

8. გადახდილი ავანსები

	2024	2023	2022
საქონლის მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები	1 159 705	1 404 380	597 938
	1 159 705	1 404 380	597 938

9. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2024	2023	2022
საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული დაბეგრილი ავანსების დღე	24 116	27 101.03	28 214
გადახდილი ქონების გადასახადის ავანსი		16 136.00	9 702
უკანდაბრუნებული საქონლის ოპერაციების შედეგად ბრუნვის კორექტირებით შესამცირებელი დღე შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდის ბარათზე დადებითი სალდო			
პერიოდის შესამცირებელი დღე	29 124		
	53 240	43 237	37 916

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023	2022
ფული სალაროში	8 867	25 197	3 304
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	146 318	58 601	79 252
ფული უცხოურ ვალუტაში დოლარის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	354 389	54 587	201 978
ფული უცხოურ ვალუტაში ევროს ანგარიშზე ეროვნული კურსით	2 700	1 644	7 166
ფული უცხოურ ვალუტაში რუსული რუბლის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	7 886	9 408	-
	520 160	149 437	291 700

11. კაპიტალი

საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალის სტრუქტურა არ შეცვლილა

	2024	2023	2022
დაგროვილი მოგება პერიოდის დასაწყისისათვის	8 605 323	7 381 090	5 085 532
გაცემული დივიდენდი	(357 895)	(280 526)	(67 368)
პერიოდის მოგება	1 677 011	1 504 759	2 362 927
გაუფასურების რეზერვი	(40 966)	(40 966)	(52 177)
	9 883 474	8 564 357	7 328 913

12. ბანკის სესხები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები	სესხის ოდენობა	31.12.2022 სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 ნაშთი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში	31.12.2022 მიმდინარე სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 გრძელვადი ნი სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 მიმდინარე სესხის ნაშთი ეროვნული ლარში	31.12.2022 გრძელვადი ნი ნაშთი ეროვნული ლარში	31.12.2022 სესხის % ნაშთი ნომინალში	31.12.2022 სესხის % ნაშთი ლარში
სესხის ნომერი: 75.2385 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 40 000	\$ 16 971	45 856	\$ 4 904	\$ 12 067	13 250	32 606	\$ 13	36
სესხის ნომერი: 75.2386 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 75 000	\$ 31 794	85 908	\$ 9 179	\$ 22 615	24 802	61 106		
სესხის ნომერი: 76.5050 საპროცენტო განაკვეთი 5 %	€ 160 000	€ 103 588	298 789	€ 15 582	€ 88 006	44 945	253 843	€ 274	791
სესხის ნომერი: 76.6910 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	\$ 110 000	\$ 31 118	31 118			31 118			94
სესხის ნომერი: 76.7604 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	500 000 ლ	363 289 ლ	363 289			94 675	268 614		2 150
სესხის ნომერი: 76.8151 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	150 000 ლ	102 219 ლ	102 219			50 043	52 176		724
საყრდელით ხაზი			603 305			603 305			
საყრდელით ხაზი	300 000 ლ		289 393			289 393			
			1 819 876			1 151 530	668 345		3 795

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები	სესხის ოდენობა	31.12.2023 სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2023 ნაშთი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში	31.12.2023 მიმდინარე სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2023 გრძელვადი ნი სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2023 მიმდინარე სესხის ნაშთი ეროვნული ლარში	31.12.2023 გრძელვადი ნი ნაშთი ეროვნული ლარში	31.12.2023 სესხის % ნაშთი ნომინალში	31.12.2023 სესხის % ნაშთი ლარში
სესხის ნომერი: 75.2385 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 40 000	\$ 12 067	32 454	\$ 5 189	\$ 6 878	13 956	18 498	\$ 11.41	30.68
სესხის ნომერი: 75.2386 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 75 000	\$ 22 615	60 821	\$ 9 708	\$ 12 907	26 109	34 712		
სესხის ნომერი: 76.5050 საპროცენტო განაკვეთი 5 %	€ 160 000	€ 88 135	262 228	€ 16 276	€ 71 859	48 425	213 803	€ 368	1 094
სესხის ნომერი: 76.7604 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	500 000 ლ		268 614	105 910		105 910	162 704		1 590
სესხის ნომერი: 76.8151 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	150 000 ლ		52 176	52 176		52 176	-		369
საყრდელით ხაზი			45 000			-	45 000		
სესხის ნომერი: 75.8822 საპროცენტო განაკვეთი 13.5%	300 000 ლ		273 511	18 691		18 691	254 820		607
სესხის ნომერი: 75.10381 საპროცენტო განაკვეთი 11%	690 000 ლ		690 000	102 103		102 103	587 897		
			1 684 803			367 369	1 317 434		3 690

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები	სესხის ოდენობა	31.12.2024 სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2024 ნაშთი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში	31.12.2024 მიმდინარე სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2024 გრძელვადი ნი სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2024 მიმდინარე სესხის ნაშთი ქვივალენტ ი ლარში	31.12.2024 სესხის გრძელვადი ნი ნაშთი ქვივალენტი ლარში	31.12.2024 სესხის % ნაშთი ნომინალში	31.12.2024 სესხის % ნაშთი ლარში
სესხის ნომერი: 75.2385 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 40 000	\$ 6 878	19 306	\$ 5 496	\$ 1 382	15 425	3 880	\$ 7.58	21
სესხის ნომერი: 75.2386 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 75 000	\$ 12 907	36 227	\$ 10 292	\$ 2 615	28 889	7 338		-
სესხის ნომერი: 76.5050 საპროცენტო განაკვეთი 5 %	€ 160 000	€ 71 831	210 507	€ 18 045	€ 53 786	52 883	157 624	€ 307	901
სესხის ნომერი: 76.7604 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%	500 000 ლ		162 704	119 490		119 490	43 214	963	963
საერდიტო ბაზი			890 413			-	890 413		
სესხის ნომერი: 75.8822 საპროცენტო განაკვეთი 13.5%	300 000 ლ		254 820	21 460		21 460	233 360	670	670
სესხის ნომერი: 75.10381 საპროცენტო განაკვეთი 11%	690 000 ლ		578 812	123 824		123 824	454 989	3 663	3 663
			2 152 789			361 970	1 790 818		6 219

13. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	251 318	565 892	206 285
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	170 239	138 858	186 222
სახელფასო ვალდებულებები			1 672
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	-		-
	421 557	704 750	394 179

14. საგადასახადო ვალდებულება

	2024	2023	2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი	12 074	18 947	-
გადასახდელი ქონების გადასახადი	4 285	24 223	18 729
გადასახდელი დღგ		54 978	14 699
საბაჟო ოპერაციებიდან გადასახდელი დღგ	29 046		3 240
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	422	90	301
დავალანება შემოსავლების სამსახურის ერთიანი ანგარიშის ბარათზე	43 725	43 105	73 011
გადახდილი ავანსის დღგ	107 489	20 704	10 372
სხვა საგადასახადო ვალდებულება			18
	197 042	162 048	120 370

15. შემოსავალი

	2024	2023	2022
ხე-მასალის რეალიზაცია	9 575 954	9 187 630	8 246 722
კონტეინერების რეალიზაცია			162 189
სხვა შემოსავალი -საქონლის მიწოდებიდან	588 585		48 770
სატრანსპორტო მომსახურებიდან შემოსავალი	423 743	1 074 689	713 399
სარემონტო მომსახურებიდან შემოსავალი	539 953	137 691	424 589
	11 128 235	10 400 010	9 595 669

16. გაყიდული საქონლის და შესრულებული მომსახურების თვითღირებულება

	2024	2023	2022
ხე-მასალის-ის თვითღირებულება	5 579 695	5 505 375	4 612 961
ხე-მასალის რეალიზაციასთან დაკავშირებული მომსახურების თვითღირებულება			136 046
კონტეინერების თვითღირებულება			85 485
სხვა საქონლის მიწოდების დანახარჯი	528 925		37 060
სხვა წარმოების დანახარჯები	190 093	75 250	
სატრანსპორტო მომსახურების თვითღირებულება	371 156	1 013 810	570 160
სარემონტო მომსახურების თვითღირებულება	238 978	71 600	135 913
	6 908 846	6 666 035	5 577 624

17. რეალიზაციის ხარჯები

	2024	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	156 693	149 557	133 914
დისტრიბუციის ხარჯი	88 722	68 568	61 356
მარკეტინგული ხარჯი	5 944	78 035	9 441
სხვა მიწოდების ხარჯი	80 721	66 830	68 230
საწყობის/ მალაზიის იჯარა	37 733	24 642	11 611
საწყობის დაცვის ხარჯი	25 095	19 969	21 763
	394 908	407 602	306 315

18. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023	2022
ხელფასი	1 600 125	1 428 061	1 230 272
საპენსიო ხარჯი	34 359	29 223	25 422
კომუნიკაცია-კომუნალური	39 845	25 593	29 410
ბუღალტრული მომსახურება	36 000	36 424	28 000
ბანკი	25 330	36 980	80 652
კონვერტაციის ხარჯი	41 606	8 701	45 645
მივლინება	42 995	18 146	19 114
ქონების გადასახადის ხარჯი	25 916	24 223	18 729
სამუშაო ხარჯი	20 346	23 618	22 006
მცირე რემონტის ხარჯი	-		15 488
საგადასახდო და სხვა ჯარიმა-საურავი	9 213	7 015	3 929
სხვა ხარჯი	12 693	7 998	12 536
ცვთის ხარჯი	16 362	11 799	14 816
თანამშრომელთა ტრენინგის ხარჯი	3 270	640	3 688
წარმომადგენლობითი ხარჯი		776	
	1 908 060	1 659 197	1 549 706

19. ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის შედეგად მიღებული მოგება

	2024	2023	2022
ძირითადი საშუალებების სარეალიზაციო ფასი		10 000	58 939
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება		(8 916)	(42 379)
		1 084	16 560

20. ფინანსური ბარჯი

	2024	2023	2022
ბანკის სესხის საპროცენტო ბარჯი	223 857	175 392	188 884

21 წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2024	2023	2022
ფულადი ექვივალენტების გადაფასებიდან მიღებული საკურსო მოგება/ზარალი	18 914	4 685	(18 993)
სხვა გადაფასებიდან მიღებული საკურსო მოგება/ზარალი	22 046	(9 060)	91 350
	40 961	(4 375)	72 358

22. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი და ბარჯი

	2024	2023	2022
გრანტებიდან მიღებული შემოსავალი			241 365
აწარმოე საქართველოს მიერ სესხის პროცენტის სუფსიდილება	23 646.13	64 635	81 102
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა/შემცირება		11 212	(40 478)
საქველმოქმედო ხარჯები			(5 072)
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	3 576.59	(721)	(4 638)
	27 223	75 125	272 279

საერთაშორისო არასამთავრობო ორგანიზაციებიდან მოპოვებული გრანტები, რომლებმაც დააფინანსა საწარმოო მანქანა-დანადგარები. ერთი გრანტი იყო უპირობო-121490.31; მეორე გრანტი იყო პირობითი, რომელის დაკმაყოფილებას ინვესტიორის მხრიდან მოეწერა ხელი 2023 წ. მარტში, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ხელმოწერამდე ცნობილი იყო გრანტის პირობის დაკმაყოფილება შესაბამისად 2022 წელს გრანტის თანხა აღიარდა სხვა სრულ შემოსავალში-119875 ლარი, ჯამში 241365 ლარი.

23. ბალანსშემდგომი მოვლენები

01.01.2025 წლიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე გაიცა 100 000 ლარი დივიდენდი.