

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მჭედელი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. საქმიანობის მიმოხილვა
2. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
5. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

1.საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „მჭედელი“

ს/ნ:445384897

რეგისტრირებულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად 2010 წლის 8 აპრილს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ბათუმი, ს.ხიმშიაშვილის № 91. ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ბათუმი, ს.ხიმშიაშვილის № 91.

დირექტორი: ვლადიმერ ზოიძე (პ/ნ 61010000365)

ტელ: (+995) 555268722

წარმოგიდგენთ შპს „მჭედელი“ ს/ნ 445384897 2024 წლის ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გვეკუთვნის.

შპს „მჭედელ“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2010 წლიდან.

შპს „მჭედელი“-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ვლადიმერ ზოიძე (პ/ნ 61010000365)

ჩვენი საწარმოს საქმიანობაა სხადასხვა სანტექნიკური საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს მჭედელი

ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	82934	538069	10523
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2185565	1526748	389434
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	275336	856438	91675
მარაგები	4415752	1847155	2289503
მზა პროდუქცია	4415752	1847155	2289503
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	6273	28474
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	777	987	0
ძირითადი საშუალებები	1478111	675720	6325
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8438475	5451390	2815934
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	128643	300715	42799
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	63141	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4217863	1823812	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	4346506	2187668	42799
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4091969	3263722	2773135
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4091969	3263722	2773135
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8438475	5451390	2815934
სულ მოკლევადიანი აქტივები	82934	538069	10523
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	128643	300715	42799
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი
ვლადიმერ ზოიძე
29.09.2025წ.

ბუღალტერი
არჩილ ზოიძე

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

კაპიტალიზირებული განვითარების
დანახარჯები

0

4091969

8438475

82934

128643

0

0

3263722

5451390

538069

300715

0

0

2773135

2815934

10523

42799

0

დირექტორი
ვლადიმერ ზოიძე
29.09.2025წ.



ბუღალტერი
არჩილ ზოიძე

3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს მჭედელი

ლარი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5751839	4160772
საქონლის გაყიდვიდან	5624594	4160772
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	127245	0
გაყიდვების თვითღირებულება	(3 487 442)	(2 877 683)
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2264397	1283089
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(215 484)	(183 183)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(1 559)	(1 104)
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	(188 649)	(27 197)
იჯარის ხარჯი	(73 105)	(50 700)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(91 891)	(84 724)

სულ საოპერაციო ხარჯები	(570 688)	(346 908)
საოპერაციო მოგება	1693709	936181

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(18 487)	3259
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1675222	939440
მოგების გადასახადის ხარჯი	(165 367)	(148 211)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1509855	791229

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1509855	791229
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3263722	2773135
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(931 870)	(839 865)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	250262	539223
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4091969	3263722

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---

დირექტორის

ბუღალტერი

ვლადიმერ ზოიძე

არჩილ ზოიძე

29.09.2025 წ.

სულ საოპერაციო ხარჯები	(570 688)	(346 908)
საოპერაციო მოგება	1693709	936181
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(18 487)	3259
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1675222	939440
მოგების გადასახადის ხარჯი	(165 367)	(148 211)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1509855	791229
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1509855	791229
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3263722	2773135
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(931 870)	(839 865)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	250262	539223
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4091969	3263722
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორის

ვლადიმერ ზოიძე

29.09.2025 წ.

ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს მჭედელი
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილები მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	0	2773135	2773135
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2023	0	791229	791229
განაწილებული დივიდენდი	0	(839 865)	(839 865)
სხვა ცვლილებები		539223	539223
31.12.2023 ნაშთი	0	3263722	3263722
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2024	0	1509855	1509855
განაწილებული დივიდენდი		(931 870)	(931 870)
სხვა ცვლილებები		250262	250262
31.12.2024 ნაშთი	0	4091969	4091969

დირექტორი
ვლადიმერ ზოიძე
29.09.2025 წ.

ბუღალტერი
არჩილ ზოიძე

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს მჭედელი
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილები მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	0	2773135	2773135
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2023	0	791229	791229
განაწილებული დივიდენდი	0	(839 865)	(839 865)
სხვა ცვლილებები	0	539223	539223
31.12.2023 ნაშთი	0	3263722	3263722
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2024	0	1509855	1509855
განაწილებული დივიდენდი	0	(931 870)	(931 870)
სხვა ცვლილებები	0	250262	250262
31.12.2024 ნაშთი	0	4091969	4091969

დირექტორი
ვლადიმერ ზოიძე
29.09.2025 წ.



ბუღალტერი
არჩილ ზოიძე

5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს მქედელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(945 339)	(39 096)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(808 210)	(669 395)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1313309	1236037
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(440 240)	527546
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(14 895)	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	538069	10523
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	82934	538069
დირექტორი		ბუღალტერი
ვლადიმერ ზოიძე		არჩილ ზოიძე
29.09.2025 წ		

5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს მჭედელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(945 339)	(39 096)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(808 210)	(669 395)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1313309	1236037
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(440 240)	527546
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	(14 895)	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	538069	10523
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	82934	538069

დირექტორი

ვლადიმერ ზოიძე

29.09.2025 წ.



ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2024 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „მჭედელის“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

როგორც სმფ რეალიზაციის ღირებულების აღიარება ხდება ყოველდღიურად გაწეული რეალიზაციის შესაბამისად დარიცხვის მეთოდით.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას გააჩნია განაწილებული მოგება შესაბამისად გასცემს დივიდენდებს.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების

სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობები	50 წელი
მანქანა დანადგარები	15-20წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება. თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემულია ქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შემენის თარიღით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში, საქონლის იმპორტის შემთხვევაში საბაჟო დეკლარაციის და თამხლებ მომწოდებლის მიერ წარმოდგენილი ა/ფაქტურა ინვოისის გათვალისწინებით წარმოებს საქონლის შემოსავალში აღება.

ამრიგად სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით (თუმცა საჭიროებისას-ბაზარზე ცვლილებების შემთხვევაში, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიძლება ასახული იქნას თვითღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით).

სავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით (საწვავი, და სხვ.). ყოველდღიურად ხდება მათი გახარჯვა-გამოყენების აღრიცხვა, თუმცა გახარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება დადგენილ ვადებში შესაბამისი დოკუმენტების საფუძველზე. საშუალო შეწონილის

მეთოდით (ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას).

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგებაზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. შემოსავლები 2024-2023 წელი

ლარი

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავლები სმფ გაყიდვიდან	5624594	4160772
მომსახურების გაწევიდან		
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	127245	
სულ საოპერაციო შემოსავლები	5751839	4160722
არასაოპერაციო შემოსავლები	0	3259
დადებითი საკურსო სხვაობა	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	0	
სულ არა საოპერაციო შემოსავლები	0	3259
სულ შემოსავალი	5751839	4163981

13. ხარჯები 2024-2023 წელი

ლარი

	2024	2023
გაყიდული საქონლის		
თვითღირებულება	3487442	2877683
სხვა საოპერაციო ხარჯები	570688	346908
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	18487	
სულ ხარჯები	4076617	3224591

14. მოგება ზარალი 2024-2023 წელი

ლარი

	2024	2023
სულ შემოსავალი	5751839	4163981
სულ ხარჯი	4076617	3224591
სულ მოგება დაბეგვრამდე	1675222	939440
მოგების გადასახადის ხარჯი	165367	148211
მოგება (ზარალი)	1509855	791229

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის
ექვივალენტები

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	0	898
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	82924	537172
სს საქართველოს ბანკი	69187	
ლიბერთი ბანკი	13737	
ვითიბი ბანკი	0	
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	82924	537172
სულ ფულადი სახსრები	82924	538070

16.სავაჭრო და სხა მოთხოვნები

ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	2185565	1526748
სხვა მოთხოვნები		0
გადახდილი ავანსები	275336	856438
	2460901	2383186

17.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	128643	300715
საგადასახადო ვალდებულებები	0	63141
გრძელვადიანი სესხები	4217863	1823812
სულ ვალდებულებები	4346506	2187668

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
მარაგები	4415752	1847155
სხვა სმფ	0	6273
სულ საქონელი	4415752	1853428

19. არამატერიალურიაქტივების (პროგრამულიუზრუნველყოფა)

საბალანსო ღირებულება 2022წლის 31 დეკემბერი	4195
აფასება	
გასული არამატერიალური აქტივები	
შემოსული არამატერიალური აქტივები	
მიმდინარე ცვეთა	3208
საბალანსო ღირებულება 2023წლის 31 დეკემბერი	987
აფასება	
გასული არამატერიალური აქტივები	
შემოსული არამატერიალური აქტივები	
მიმდინარე ცვეთა	210
საბალანსო ღირებულება 2024წლის 31 დეკემბერი	777

20. ძირითადი საშუალებები

ლარი	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ძირითადი საშუალებები	1478111	675720
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ	1478111	675720

21. სასახო ვალდებულებები

ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
სესხის ძირი თანხა	4217863	1823812
სულ სასახო ვალდებულებები	4217863	1823812

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ ზოიძე

29.09.2025 წ.

ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ვლადიმერ ზოიძე

29.09.2025 წ.



ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

