

შპს „მარკო“-ს

(404499477)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. თბილისი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

1



შპს „მარკო“ (ს/ნ 404499477) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად ქ.თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 22015 წლის 18 აგვისტოს . საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, სანკტ-პეტერბურგის ქ #7.

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ზაზა მარკოზაშვილი (01030027498)

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთების დატვირთვა განტვირთის მომსახურება.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს ტერიტორია

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს / IFRS for SME's) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვიდ ელექტრონულად



საბუღალტრო პროგრამა „ორისში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად ანგარიშგების თარიღისთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - "სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)".



უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31 დეკ 2024	31 დეკ 2023	31 დეკ 2022
1 USD/GEL	2.8068	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9306	2.9753	2.8814

3.2 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული.

3.3 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.4 ძირითადი საშუალებები

3.5

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი



ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. ავტომანქანისათვის 5 წელი
2. საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი 5 წელი

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხდება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით.

3.7, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიაში მარაგების არსებობის შემთხვევაში შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.



მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალს ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალს ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (და გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.



საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსე ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

დირექტორზე /ხელმძღვანელზე გაცემული ანაზღაურება:

2024 წ-124675 ლარი

2023 წ-150546 ლარი

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

საწარმოს ზომითი კატეგორიის გამოთვლისას მითითებული შემოსავალი მოიცავს, როგორც საოპერაციო ასევე არასაოპერაციო შემოსავალსაც.

4. შემოსავალი:

დასახელება	2024წელი
შემოსავალი	3409633
მომსახურებიდან	3409633
სხვა	0

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2024 წელი
------------	-----------



შესრულებული სამუშაოს/საქონლის თვითღირებულება	2613905
--	---------

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2024 წელი
საგადასახადო შეღავათი (კოვიდ-19)	0
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	00
სხვა	0

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2024 წელი
არაპირდაპირი ხელფასი	0
სპეცტანსაცმელი და უნიფორმა	29004
საპენსიო ფონდი	37185
დასაქმებულთა კვების ხარჯი	99088
კომუნიკაციის ხარჯები	1560
სხვა საერთო (ბანკის საკომისიო)	1042
საკანცელარიო	1929
საწვავის ხარჯი	17288
სხვადასხვა/საგადასახადო	765
დაზღვევის ხარჯი	132642
რემონტი	0
იჯარა	7090
ცვთა	30343
ავტომობილის ექსპ ხარჯი	10385
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (ბიუჯეტის გადასახადები კვებაზე და სამედიცინო შემოწმების ხარჯი)	69231
განსაკუთრებული ხარჯი (გადასახდელები ფ/პირის ა/მ-ს იჯარაზე)	4000

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ



[Handwritten signature]

ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეობის შემთხვევაში:

დასახელება	2024წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	33436

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება უნაღდო ანგარიშსწორებით.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2024
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	84632
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	4052680
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	2538637
	გადახდილი დივიდენდი(-)	180000
	გადახდილი გადასახადები (-)	1321213
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	
	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	
	სესხი (+)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	97462
1	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
2	ძირითადი საშუალებების შეძენაზე (-)	
3	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	



4	მიღებული პროცენტები (+)		
5	გადახდილი პროცენტები (-)		
6	მიღებული დივიდენდი (+)		
7	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)		
1	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
2	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)		
3	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)		
4	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)		
5	გადახდილი დივიდენდი (-)		
6	სესხის დაფარვა (-)		
7	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)		
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31,12,2023		
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		97462

10. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2024 წ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	სხვა ცვლ გაუნაწ მოგებაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010					
სარეზერვო კაპიტალი	020					
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030					
გაუნაწილებელი მოგება	040	92753	354173	0	222910	224018
დაუფარავი ზარალი	050					



სულ კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	საკუთარი	060	92753	354173	0	222910	224018
--	----------	-----	-------	--------	---	--------	--------

11. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარებულია ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში, როგორც წესი და გაცემა ხდება პერიოდულად, საანგარიშო პერიოდში შეადგენს - 189474ლარს.

12. ძირითადი საშუალებები

	მანქან ა დანად გ	ოფისის აღჭურვ	ავტოსატრ საშ	პროგრამა ორისი	სულ
					0
31.12.2022	434	10940	8823	554	20751
გასვლა			18161		18161
სხვა					0
მიღება		3007	135000		138006
ცვეთა	70	2184	7430	52	
31.12.2023	364	11763	118232	502	130861
გასვლა			29628		29628
მიღება		800	126000		126800
სხვა					0
ცვეთა	57	2158	28084	44	30343
31.12.2024	307	10405	186520	458	197690

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 4	31/12/202 3	31/12/202 2
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	97462	84632	122975



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	176648	170963	216235
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	121	121	3787
მარაგები		0	0
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით			0
გადაფასების მოდელით			0
გუდვილი			0
სხვა არამატერიალური აქტივები	458	502	554
ძირითადი საშუალებები	197233	130359	20196
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			0
სულ აქტივები	471922	386577	363747
საიჯარო ვალდებულება			0
სავაჭრო ვალდებულებები	23551	80939	18878
ანარიცხები			0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	77690	80268	89276
საგადასახადო ვალდებულებები	146663	132617	133113
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			0
მიღებული გრანტები			0
სხვა ვალდებულებები			120
სულ ვალდებულებები	247904	293824	241387
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			0
საემისიო შემოსავალი			0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	224018	92753	122360
გადაფასების რეზერვი		0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0
სულ საკუთარი კაპიტალი	224018	92753	122360
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	471922	386577	363747
სულ მოკლევადიანი აქტივები	471922	386577	363747



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 4	31/12/202 3
ნეტო ამონაგები	3409632	3255513
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3409632	3255513
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-2613905	-2428446
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	795727	827067
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-30343	-9736
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	-7090	-7200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-330888	-294058
სულ საოპერაციო ხარჯები	-368321	-310994
საოპერაციო მოგება	427406	516073
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-73231	-51562
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	354175	464511
მოგების გადასახადის ხარჯი	-33436	-74117
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	320739	390394



ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	320739	390394
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	92753	122360
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-189474	-420001
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	224018	92753

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4062680	3902278
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4039850	-3940620
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-12830	-38342
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	84632	122975
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	97462	84633

ფუნქციონირებადობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.



ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა განმარტება ფინანსურ ანგარიშგებაში საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „მარკოს“-ს დირექტორი

ზაზა მარკოზაშვილი

