

შპს ლევ 2019

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

## შინაარსი

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                                     | 3  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                                           | 5  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....                               | 6  |
| ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება.....                               | 7  |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....                        | 9  |
| 1. ძირითადი საქმიანობა.....                                                 | 9  |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 9  |
| 3. ფული და ფულის ექვივალენტები .....                                        | 12 |
| 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....                                          | 13 |
| 5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები .....                                     | 13 |
| 6. ძირითადი საშუალებები.....                                                | 14 |
| 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                      | 15 |
| 8. საგადასახადო ვალდებულებები .....                                         | 15 |
| 9. გადასახდელი დივიდენდები და პროცენტები. ....                              | 16 |
| 10. ამონაგები.....                                                          | 16 |
| 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....                              | 16 |
| 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                 | 17 |
| 13. გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები .....                                    | 17 |
| 14. სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა .....                                   | 17 |
| 15. ფინანსური ხარჯი- წმინდა .....                                           | 17 |
| 16. იჯარა .....                                                             | 17 |
| 17. კაპიტალი.....                                                           | 18 |
| 18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....                                    | 18 |
| 19. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                             | 18 |

შპს ლევ 2019

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

|                                            | შენიშვნა | 31-12-2024       | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|--------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |          |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |          |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                       | 6        | 2,956,608        | 2,717,825        | 1,226,644        |
| საინვესტიციო ქონება                        |          | -                | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                          |          | -                | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში           |          | -                | -                | -                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>           |          | <b>2,956,608</b> | <b>2,717,825</b> | <b>1,226,644</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>               |          |                  |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 3        | 729,031          | 278,365          | 221,398          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 4        | 1,680,249        | 1,071,139        | 1,298,845        |
| მარაგები                                   | 5        | 2,095,309        | 727,039          | 574,642          |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>           |          | <b>4,504,589</b> | <b>2,076,542</b> | <b>2,094,885</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |          | <b>7,461,197</b> | <b>4,794,367</b> | <b>3,321,529</b> |

### კაპიტალი

|                                           |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| საწესდებო კაპიტალი                        | 200,369          | 779,299          | 463,354          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | 5,897,366        | 2,885,759        | 670,658          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       | <b>6,097,734</b> | <b>3,665,057</b> | <b>1,134,012</b> |

### ვალდებულებები

|                                       |  |          |          |                |
|---------------------------------------|--|----------|----------|----------------|
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |  |          |          |                |
| გრძელვადიანი სესხები                  |  | -        | -        | 874,795        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>874,795</b> |

მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                               |   |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი<br>ვალდებულებები | 7 | 1,218,997        | 1,012,115        | 1,251,482        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 8 | 144,466          | 117,194          | 61,240           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |   | <b>1,363,462</b> | <b>1,129,310</b> | <b>1,312,722</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |   | <b>1,363,462</b> | <b>1,129,310</b> | <b>2,187,517</b> |
| <b>სულ კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>       |   | <b>7,461,197</b> | <b>4,794,367</b> | <b>3,321,529</b> |

შპს ლევ 2019

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

|                                     | შენიშვნა | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                           | 10       | 30,122,992       | 19,392,796       |
| თვითღირებულება                      | 11       | (25,575,240)     | (16,260,540)     |
| <b>საერთო მოგება</b>                |          | <b>4,547,752</b> | <b>3,132,256</b> |
| სხვა შემოსავლები                    |          | 2,956            | 16,448           |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი      | 12       | (681,353)        | (371,507)        |
| მიწოდების დანახარჯები               | 13       | (807,627)        | (503,399)        |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა | 14       | (34,966)         | (2,883)          |
| სხვა ხარჯები                        |          | 942              | -                |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>            |          | <b>3,027,704</b> | <b>2,270,914</b> |
| ფინანსური ხარჯი                     |          | (16,097)         | (55,813)         |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა            | 15       | (16,097)         | (55,813)         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>           |          | <b>3,011,607</b> | <b>2,215,101</b> |
| მოგების გადასახადი                  |          | -                | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                |          | <b>3,011,607</b> | <b>2,215,101</b> |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>     |          | <b>3,011,607</b> | <b>2,215,101</b> |

**შპს ლევ 2019**

*საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება*

*2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)*

|                                    | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი კაპიტალი |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| <b>2023 წლის 1 იანვარი</b>         | <b>463,354</b>        | <b>670,658</b>          | <b>1,134,012</b> |
| წმინდა მოგება                      | -                     | 2,215,101               | 2,215,101        |
| პერიოდის სრული შემოსავალი          | -                     | 2,215,101               | 2,215,101        |
| გაცემული დივიდენდი                 | -                     | -                       | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება | 315,945               | -                       | 315,945          |
| <b>2023 წლის 31 დეკემბერი</b>      | <b>779,299</b>        | <b>2,885,759</b>        | <b>3,665,057</b> |
| წმინდა მოგება                      | -                     | 3,011,607               | 3,011,607        |
| პერიოდის სრული შემოსავალი          | -                     | 3,011,607               | 3,011,607        |
| გაცემული დივიდენდი                 | -                     | -                       | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება | (578,930)             | -                       | (578,930)        |
| <b>2024 წლის 31 დეკემბერი</b>      | <b>200,369</b>        | <b>5,897,366</b>        | <b>6,097,734</b> |

## შპს ლევ 2019

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

|                                                           | 31-12-2024         | 31-12-2023         |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>           |                    |                    |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                      | <b>3,011,607</b>   | <b>2,215,101</b>   |
| კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის: | <b>90,701</b>      | <b>197,934</b>     |
| - ცვეთა                                                   | 39,638             | 139,238            |
| - (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან    | 34,966             | 2,883              |
| - წმინდა ფინანსური ხარჯი/ შემოსავალი                      | 16,097             | 55,813             |
| <b>ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში</b>                       | <b>(1,743,664)</b> | <b>(109,056)</b>   |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                 | (609,110)          | 227,707            |
| - მარაგები                                                | (1,368,270)        | (152,396)          |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები              | 206,445            | (240,321)          |
| - სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                         | 27,271             | 55,954             |
| <b>ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები</b>          | <b>1,358,644</b>   | <b>2,303,978</b>   |
| - გადახდილი პროცენტები                                    | (16,097)           | (55,813)           |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>    | <b>1,342,547</b>   | <b>2,248,165</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>         |                    |                    |
| - ძირითადი საშუალებების შეძენა                            | (278,421)          | (1,630,419)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>  | <b>(278,421)</b>   | <b>(1,630,419)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>            |                    |                    |
| - საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)                    | (578,930)          | 315,945            |
| - სასესხო ვალდებულებების დაფარვა                          | (39,723)           | (870,149)          |

|                                                                                           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                            | (618,653) | (554,204) |
| ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)    | 445,473   | 63,543    |
| ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი | 278,365   | 221,398   |
| გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება                                            | 5,194     | (6,575)   |
| ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი | 729,031   | 278,365   |



## შპს ლევ 2019

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

#### 1. ძირითადი საქმიანობა

ლევ 2019 (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო (ს/კ 416349749), რომელიც დაფუძნდა 2019 წლის 4 ნოემბერს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

|                                  | 2024 წელი | 2023 წელი |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| ლევან ვარსიმაშვილი (22001005466) | 100%      | 100%      |

კომპანიის საქმიანობაა ცემენტის წარმოება და რეალიზაცია.

#### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

##### ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2023 და 2024 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

### ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მიერ გამოშვებული წმინდა მოგება, გაზრდილი გრძელვადიანი აქტივები, რომელთა ჯამური ოდენობა მნიშვნელოვნად აღემატება კომპანიის ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობას აძლევს იმისი თქმის საფუძველს, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობით გაგრძელების შესაძლებლობა აქვს.

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

### დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოიცა და დამტკიცდა.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს

ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

| ძირითადი საშუალების ჯგუფი     | სასარგებლო პერიოდის ვადა |
|-------------------------------|--------------------------|
| მანქანა-დანადგარები           | 3-20 წელი                |
| ავტო სანტრასპორტო საშუალებები | 10-20 წელი               |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი       | 3-10 წელი                |

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

### სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. გამოშვებული პროდუქციის თვითღირებულებაში შედის პირდაპირი დანახარჯები (მასალები, მუშების შრომითი ანაზღაურება), ასევე ზედნადები ხარჯები (ელექტრო ენერგია, გაზი, საწვავი და ა.შ.)

### სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტიურად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### 3. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ნაღდი ფულის ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ უფიქსირდება. ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

#### 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

|                           | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო | 631,679          | 492,689          |
| გადახდილი ავანსები        | 1,048,569        | 578,450          |
| <b>სულ</b>                | <b>1,680,249</b> | <b>1,071,139</b> |

#### 5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

|                      | 31-12-2024       | 31-12-2023     |
|----------------------|------------------|----------------|
| ნედლეული და მასალები | 1,929,341        | 673,934        |
| მზა პროდუქცია        | 165,968          | 53,104         |
| <b>სულ</b>           | <b>2,095,309</b> | <b>727,039</b> |

6. ძირითადი საშუალებები

|                                    | მანქანა-<br>დანადგარები | ავეჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სულ              |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2023</b>           | <b>2,102,689</b>        | <b>25,400</b>                  | <b>696,653</b>              | <b>128,006</b>                            |                  |
| შემოსვლა                           | 263,994                 | 1,250                          | 152,818                     | 57,000                                    |                  |
| გასვლა                             | 16,305                  |                                |                             |                                           |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2024</b>           | <b>2,350,378</b>        | <b>26,650</b>                  | <b>849,471</b>              | <b>185,006</b>                            | <b>3,411,504</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                         |                                |                             |                                           | -                |
| <b>31 დეკემბერი 2023</b>           | <b>76,791</b>           | <b>4,841</b>                   | <b>117,575</b>              | <b>35,714</b>                             |                  |
| პერიოდის ცვეთა                     | 128,073                 | 4,738                          | 74,406                      | 13,844                                    |                  |
| გასვლა                             | 1,087                   |                                |                             |                                           |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2024</b>           | <b>203,777</b>          | <b>9,579</b>                   | <b>191,982</b>              | <b>49,558</b>                             | <b>454,896</b>   |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                         |                                |                             |                                           | -                |
| <b>31 დეკემბერი 2023</b>           | <b>2,025,898</b>        | <b>20,559</b>                  | <b>579,077</b>              | <b>92,292</b>                             | <b>2,717,825</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2024</b>           | <b>2,146,601</b>        | <b>17,071</b>                  | <b>657,489</b>              | <b>135,448</b>                            | <b>2,956,608</b> |

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. ცვეთის მეთოდი წრფივი

## 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

|                                                         | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                                   | 862,620          | 495,575          |
| ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 18) | 354,346          | 468,157          |
| გადასახდელი ხელფასები                                   | 1,000            | 1,000            |
| მიღებული ავანსები                                       | 1,031            | 47,383           |
| <b>სულ</b>                                              | <b>1,218,997</b> | <b>1,012,115</b> |

## 8. საგადასახადო ვალდებულებები

|                           | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში | -              | 5,481          |
| საშემოსავლო გადასახადები  | 250            | 250            |
| დღგ                       | 134,607        | 101,437        |
| ქონების გადასახადი        | 8,650          | 9,215          |
| საპენსიო სააგენტო         | 959            | 811            |
| <b>სულ</b>                | <b>144,466</b> | <b>117,194</b> |

## 9. გადასახდელი დივიდენდები და პროცენტები.

კომპანიას არ გამოუცხადებია დივიდენდის გაცემის შესახებ. საანაგრიშო პერიოდის ბოლოს არსებული მონაცემები კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ (წმინდა მოგება) მოიცავს მოგების და საშემოსავლოს გადასახადებს. იხ. შენიშვნა 2. მათი დარიცხვა და გადახდა მოხდება მომავალში დივიდენდების გატანის შესაბამისად.

კომპანიამ 2024 წელს ფინანსური დაწესებულებიდან აიღო მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება. რომელიც სრულად იქნა დაფარული ამავე წელს.

## 10. ამონაგები

|                                                   | 31-12-2024        | 31-12-2023        |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საქონლის გაყიდვა                                  | 30,046,800        | 19,325,065        |
| მომსახურების გაწევა                               | 3,370             | 15,452            |
| მომსახურების გაწევა - საერთაშორისო<br>გადაზიდვები | 72,822            | 52,279            |
| <b>სულ</b>                                        | <b>30,122,992</b> | <b>19,392,796</b> |

## 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, აგრეთვე თანამშრომელთა შრომის პირდაპირ დანახარჯებს, საწვავს, ელექტრო ენერგიას .



## 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ხელფასებს, ძირითადი საშუალებების ცვეთას, სხვა საგადასახადო ხარჯებს და სხვა ადმინისტრაციულ დანახარჯებს.

## 13. გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები

გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები უკავშირდება დანახარჯებს საწვავზე, ტექნიკის რემონტზე და შრომის ანაზღაურებას.

## 14. სხვა შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

სხვა შემოსულობა/ზარალი უკავშირდება მხოლოდ საკუროსო და კონვერტაციის სხვაობებს.

## 15. ფინანსური ხარჯი- წმინდა

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი უკავშირდება გაცემული და მიღებული სესხების პროცენტებს.

## 16. იჯარა

კომპანიას აღნაგობის უფლებით აქვს აღებული მიწა და ფართი ოფისისათვის, აგრეთვე რიგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული იჯარები კლასიფიცირებულია როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

## 17. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და დამფუძნებლის შენატანისაგან.

## 18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

|                                          | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| საქონლის მიწოდება:                       | 948,099    | 1,181,727  |
| <b>საქონლისა და მომსახურების შეძენა:</b> |            |            |
|                                          | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| საქონლის შეძენა                          | 1,331,189  | 2,871,324  |
| მომსახურების შეძენა                      | 23,686     | 34,723     |

**დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:**

|                                             | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| ვალდებულებები                               |            |            |
| დაკავშირებული მხარეებისადმი<br>(შენიშვნა 7) | 354,346    | 468,157    |

## 19. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით  
დირექტორი ლევან ვარსიმაშვილი (პ/ნ 22001005466 )  
ქ.რუსთავი საქართველო

8 სექტემბერი 2025 წელი

/

