

შპს „ცმლ“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქალაქი გურჯაანი
2025 წლის 25 აგვისტო

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

შპს-ის „ცმლ“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ცმლ“, მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

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

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

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

შპს-ის „ცმლ“

დირექტორი

3.10.2024



/გიორგი უტიაშვილი/

შპს „ცმლ“ (საიდენტიფიკაციო N427736284)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	4.5.1.	6,052,617	5,172,941
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	26,100	86
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯი	4.5.4.	- 69,880	- 2,072
სულ შემოსავალი		6,008,837	5,170,955

ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ
ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და
დაუმთავრებელი წარმოება

გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	- 4,774,542	- 4,180,234
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	4.5.6.	- 548,460	- 439,762
გასამრჯელოები	4.5.7.	- 16,306	- 14,661
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	- 351,843	- 288,776
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	4.5.10.	- 73,793	- 50,651
ხარჯები		243893	196,871
ფინანსური დანახარჯები	4.5.12.	- 25,356	- 12,539
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		218 537	184332

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1,087,953	974,674
დივიდენდები	-143,684	-71,053
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1,162,806	1,087,953

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:

შპს-ის „ცმლ“

დირექტორი

გ. ჯიქია

/გიორგი უტიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

მ. გოგებაშვილი

/ნანა გოგებაშვილი/



შპს „ცმლ“ (საიდენტიფიკაციო N4277362847)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ფულადი სახსრები	3.5.1.	25955	11153
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	437771	354864
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	8075	8221
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	1688248	1578007
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	717	0
სულ მიმდინარე აქტივები		2160766	1952245
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	88774	78813
სულ გრძელვადიანი აქტივები		88774	78813
სულ აქტივები		2249540	2031058

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	19023	43020
მიღებული ავანსები	3.5.18.	5612	471
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	76099	41347
სულ მიმდინარე ვალდებულება		100734	84838

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.21	986000	858267
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		986000	858267
სულ ვალდებულება		1086734	943105

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	3.5.22.	1162806	1087953
სულ კაპიტალი		1162806	1087953
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2249540	2031058

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „ცმლ“

დირექტორი

[Handwritten Signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten Signature]



/გიორგი

უტიაშვილი/

/ნ.გოგებაშვილი/

შპს „ცმლ“ (საიდენტიფიკაციო N427736284)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	10,455,248	8,947,715
მიღებული ავანსები	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	10,455,248	8,947,715
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5,633,876)	(5,000,301)
შრომის ანაზღაურება	(422,656)	(339,170)
მყიდველებიდან თანხის უკან დაბრუნება	(4210)	(300)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(3,249,701)	(3,022,565)
გადახდილი გადასახადები	(1,044,142)	(822,839)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	100,663	(242,669)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
შვილობილი საწარმოს კაპიტალის შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
სხვა საწარმოს წილის შესაძენად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,760,506	1,648,889
სადაზღვევო შემოსავლები	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	20,136	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1,780,642	1,648,889
ფულადი სახსრების გასვლა სასესხო ვალდებულების დასაფარად	(1,656,213)	(1,310,313)
სესხის პროცენტის გადახდა	(73,792)	(50,566)
სხვა ფინანსური ხარჯები (დივიდენდი)	(136,500)	(67,500)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(85,861)	220,511
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	14802	(22,158)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	11,153	33,311
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	25,955	11,153

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:

შპს-ის „ცმლ“

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 



/გიორგი
უტიაშვილი/
/ნანა
გოგებაშვილი/

შპს „ცმლ“ (საიდენტიფიკაციო N427736284)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		769,023		769,023
მოგება / (ზარალი)		276,349		276,349
დივიდენდის გამოცხადება		-70,698		-70,698
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		974,674		974,674
მოგება / (ზარალი)		196,871		196,871
დივიდენდის გამოცხადება		-83,592		-83,592
ნაშთი 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		1,087,953		1,087,953
მოგება / (ზარალი)		243,893		243,893
დივიდენდის გამოცხადება		-169,040		-169,040
ნაშთი 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		1,162,806		1,162,806

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს:
შპს-ის „ცმლ“

დირექტორი 

/გიორგი
უტიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ნანა
გოგებაშვილი/



შპს „ცმლ“ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ცმლ“, როგორც კერძო სამართლის იურდიული პირი, 2018 წლის 16 იანვარს „მეწარმეთა შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა საჯარო რეესტრის გურჯაანის მუნიციპალიტეტის მიერ რეგისტრაციის # B18003616. თარიღი: 16/01/2018

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი: 427736284; დღგ-ს გადამხდელია 23 იანვარი 2018 წელი.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებელს წარმოადგენს ფიზიკური პირი:

- გიორგი უტიაშვილი - წილი 100 %

ანგარიშგების მომზადების დროს იურდიულ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო ; ქ.გურჯაანი თელავის ქუჩა N4.

ფაქტიური მისამართებია:

- ქ.გურჯაანი; თავისუფლების ქუჩა N148
- თელავის რაიონი; სოფ.შალაური
- ყვარლის რაიონი; სოფ.სანავარდო
- ქ.თბილისი; გურამიშვილის ქუჩა N64

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საამშენებლო საქმიანობაში გამოსაყენებელი მეტალო-პლასტმასის მასალის და აქსესუარების საბითუმო ვაჭრობა, რომელიც წარმოადგენს როგორც იმპორტირებულ საქონელს თურქეთის და სომხეთის რესპუბლიკებიდან, ასევე ადგილობრივი ბაზრიდან. რეალიზაციას ვახორციელებთ ზემოთ ჩამოთვლილ მისამართებზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები არ გააჩნია.

01.01.2024 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 26 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 01.01.2025 წლისათვის 30 თანამშრომელი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით.

წინამდებარე ანგარიში წარმოადგენს საზოგადოების სრულ ფინანსური ანგარიშგებას. ამასთან, 2018 წლიდან ბარდებოდა მეოთხე კატეგორიის საწარმოების ანგარიშგებას, ხოლო 2021 წლიდან უკვე აბარებს მესამე კატეგორიის მსს ფასს სტანდარტით გათვალისწინებულ ფინანსურ ანგარიშგებას. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების

მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მის ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური ფინანსური ანგარიშგება ემყარება დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების საღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტაში - ლარი, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისაგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე

ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლოატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოებასაქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შემდოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2023	31/12/2024
1 აშშ დოლარი	2.6894	2.8068

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	4,326.26	7,483.37
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	14,799.99	975.62
დეპოზიტები საბანკო ანგარიშზე	0	0
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	6,828.72	2,694.48
ჯამი	25 955	11 153

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	437,771.09	354,863.63
ჯამი	437 771	354 864

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი

გადახდილი აგანსები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
მომწოდ. გადახდილი აგანსი	7,479.33	7,696.03
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	596.00	525.00
ჯამი	8 075	8 221

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
საქონელი	1,688,248.16	1,578,006.98
ნედლეული და მასალები	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
ჯამი	1 688 248	1 578 007

3.5.5. წინასწარ გაწეული ხარჯები (მოგების გადასახადი)

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი

დასახელება	31.12.2024 ₾ მდგომარ.	31.12.2023 ₾ მდგომარ.
------------	--------------------------	--------------------------

წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0.00	0.00
---	------	------

ჯამი 0.00 0.00

3.5.6. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

მოკლევადიანი სესხები 0.00 0.00

ჯამი 0.00 0.00

3.5.7. საგადასახადო აქტივი

სხვა საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

ერთიანი სახაზინო ანგარიში 716.89 0

ჯამი 717 0

3.5.8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

ანარიცხ. დაგროვებით საპენ. ფონდში 0.00 0.00

ჯამი 0.00 0.00

3.5.9. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში 0.00 0.00

ჯამი 0.00 0.00

3.5.10. საინვესტიციო ქონება

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

მანქანა-მოწყობილობები 0.00 0.00

მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა) 0.00 0.00

ჯამი 0.00 0.00

3.5.11. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

იჯარით აღებული ქონების 18,972.07 11,344.83

კეთილმოწყობა იჯარით აღებული ქონების -1,673.79 -959.50

კეთილმოწყობა მანქანა-მოწყობილობები 4,110.16 4,110.16

მანქანა-მოწყობილობების (კვეთა) -2,458.39 -1,802.92

ოფისის აღჭურვილობა 7,224.07 7,224.07

ოფისის აღჭურვილობის (კვეთა) -1,721.26 -526.42

აკვიჯი და ინვენტარი 30,524.70 30,524.70

აკვიჯის და ინვენტარის (კვეთა) -17,228.84 -13,365.05

სატრანსპორტო საშუალებები 73,997.76 55,357.76

სატრანსპორტო საშუალებების (კმ. ჯამი	-22,972.18 88 774	-13,094.90 78 813
-------------------------------------	----------------------	----------------------

3.5.12. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	0.00	0.00
პროგრამული უზრუნველყოფა (კვეთა	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.13. გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
წილის საკონტროლო პაკეტი	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.14. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.15. გადავადებული საგადასახადო აქტივი

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.16. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	19,023.15	43,019.74
ჯამი	19 023	43 020

3.5.17. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0,00	0,00
ჯამი	0,00	0,00

3.5.18 მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
მიღებული ავანსი	5,612.00	471.12
ჯამი	5 612	471

3.5.19. შეწყვეტილ ოპერაციებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
------------	---------------------------	---------------------------

ვალდებულება წილის შესყიდვიდან	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

3.5.20. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
საგადასახადო ვალდებულებები.	76,099.29	41,346.64
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0
ფინანსური ვალდებულებები	0	0
ჯამი	76 099	41 347

3.5.21. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
სასესხო ვალდებულებები	985,999.52	858,267.24
ჯამი	986 000	858 267

3.5.22 კაპიტალი

დასახელება	31.12.2024 წ. მდგომარ.	31.12.2023 წ. მდგომარ.
მიმდინარე მოგება / დაუფარავი ზარალი	1087953	974 674
გაუნაწილებელი მოგება	243893	196871
გაცემული დივიდენდი	-169040	-83592
ჯამი	1 162 806	1 087 953

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

- 4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2023-2024 წლების საქმიანობის შედეგები;
- 4.2. წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი პერიოდში გამოვლენილი წინა წლების მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია;
- 4.3. 2023 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია - 184 332 ლარი მოგება;
- 4.4. 2024 წლის საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულია - 243 893 ლარი მოგება;
- 4.5 2024 წელს გაცემულია დივიდენდი 169 040 ლარი;

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 049 332	5 172 266
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3 285	675
ჯამი	6 052 617	5 172 941

4.5.2 მიღებული დივიდენდები:

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
ჯამი	0.00	0.00

4.5.3 სხვა შემოსავლები:

დასახელება	2024 წ.	2023 წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	26 100	86
ჯამი	26 100	86

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	112 521	97 622
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-182 401	-99 694
ჯამი	-69 880	- 2 072

4.5.5 გამოყენებული ნედლეული და მასალები:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
საქონლის თვითღირებულება	-4 774 542	-4 180 234
ჯამი	-4 774 542	-4 180 234

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
შრომის ანაზღაურება	-538 895	-432 152
საპენსიო შენატანი	-9 565	-7 610
ჯამი	-548 460	-439 762

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
კვეთა და ამორტიზაცია	-16 306	-14 661
ჯამი	-16 306	-14 661

4.5.8 აქტივების გაუფასურება:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება სავაჭრო მოთხოვნებზე	0	0
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება	0	0
ჯამი	0	0

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	2024 წ	2023 წ
დასახელება		
რეკლამის ხარჯები	-15 541.50	-15 773.66
ჯამი	-15 542	-15 774
დასახელება		
საკონსულტაციო მომსახურება	-500	-500
ჯამი	-500	-500
დასახელება		
ტრანსპორტირების ხარჯი (საწვავი)	-17 743	-25 464
ჯამი	-17 743	-25 464
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა		
დასახელება		
ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი	-596	-525
დღგ-ს ხარჯი	-4 534	-8 137
მოგების გადასახადის ხარჯი	-4 770	-8 031
ჯამი	-9 900	-16 693
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი		
დასახელება		
ელექტროენერგიის ხარჯი	-7 295	-7 880
წყლის ხარჯი	-633	-473
ტელეფონის ხარჯი	-837	-404
ინტერნეტის ხარჯი	-1 754	-2 630
დასუფთავების ხარჯი	-1 299	-1 143

ა/გამშვები პუნქტის მომსახურება
მომსახურება

-369 -119
-1 934 -1 341

იჯარის ხარჯი
დასახელება
იჯარის ხარჯი

ჯამი

-14 121 -13 990

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
დასახელება
დაზღვევის ხარჯები
თანამშრომლის სარგებელი(დაზღვევა)
უსასყიდლოდ მიწოდებისას მოთხოვნის ჩამოწერა

2024 წ 2023 წ
-218 985 -156 635
-218 985 -156 635

შრომის უსაფრთხოების ხარჯები
იუსტიციის მომსახურება
ბანკის მომსახურება
პროგრამის იჯარის ხარჯი
სწავლის ხარჯები
GPRS მომსახურება
ადმინისტრაციული ჯარიმები
საკანცელარიო ხარჯები
საყოფაცხოვრებო ხარჯი
დაცვის მომსახურების ხარჯი
რემონტის ხარჯი
იურდიული მომსახურების ხარჯი

2024 წ 2023 წ
-3 547 -3 231
-13 619 -4 488
-2 526 -334
-3 390 -4 068
-0 -412
-24 147 -16 090
-6 193 -5 125
-590 0
-649 -407
-1 070 -1 109
-4 113 -3 506
-11 459 -18 219
-2 349 -2 349
0 -382
-1 400 0
-75 052 -59 720

ჯამი

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება
სხვა ფინანსური ხარჯები

2024 წ 2023 წ
-73 793 -50 651
-73 793 -50 651

ჯამი

4.5.11 არასაგადასახადო ხარჯები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

დასახელება
მოგება/ზარალი ძ/საშ. რეალიზაც.
უსასყიდლოდ მიღებული ფასეულობა
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

2024 წ 2023 წ
0 0
0 0
0 0
0 0

ჯამი

4.5.12 მოგების გადასახადი

დასახელება
ყოველთვიური მოგების გადასახადი
ჯამი

2024 წ 2023 წ
-25 356 -12 539

შპს-ის „ცმლ“
დირექტორი

გ. ს.

/გიორგი უტიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

მ.

/ნანა გოგებაშვილი/



შპს „ცმლ“-ს დირექციის“ მმართველობითი ანგარიში

შპს „ცმლ -ს დირექცია„ (საიდენტიფიკაციო N427736287)

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა – საამშენებლო საქმიანობაში გამოსაყენებელი მეტალო-პლასტმასის მასალის და აქსესუარების საბითუმო ვაჭრობა, რომელიც წარმოადგენს როგორც იმპორტირებულ საქონელს თურქეთის და სომხეთის რესპუბლიკებიდან, ასევე ადგილობრივი ბაზრიდან.

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. შპს „ცმლ“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ერთი პირის საწარმოს, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 09 სექტემბერს, რეგისტრაციის № # B18003616.

2.2. საწარმოს დამფუძნებელი-პარტნიორია გიორგი უტიაშვილი, რომელიც ფლობს 100%-იან წილს საწარმოს კაპიტალში;

3. კომპანიის სტრუქტურა:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ♦ ტექნიკური ზედამხედველობის განყოფილება;
- ♦ ანალიზისა და საინფორმაციო მონაცემთა განყოფილება;
- ♦ შესყიდვების და გაყიდვების განყოფილება;
- ♦ ეკონომიკური და ადმინისტრაციის სამსახურები.

კომპანიის საქმიანობა მოიცავს კახეთის რეგიონს;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1. კომპანიის მიერ გაყიდული საქონლის მომხმარებელია როგორც კერძო სექტორი ასევე იურიდიული საამშენებლო კომპანიები.

♦ კომპანიაში დაკომპლექტებულია როგორც მაღალი კვალიფიკაციის გამოცდილი თანამშრომლებით, ასევე პერსპექტიული ახალგაზრდა კადრებით, ხდება მათი გადამზადება კვალიფიციური გამოცდილი კადრების მეთვალყურეობით;

♦ კომპანიას გააჩნია პრაქტიკულად ყველა ტექნიკური საშუალება მომსახურების მაღალ დონეზე გასაწევად;

♦ კომპანია სისტემატიურად ეცნობა საზღვარგარეთის გამოცდილებას, კერძოდ ვეცნობით მეტალო-პლასტმასის მასალის უახლეს მიღწევებს, კერძოდ ვიღებთ მონაწილეობას ყოველწლიურად თურქეთის მიერ გამართულ გამოფენაში და ვცდილობთ შემოვიტანოთ ხარისხიანი მასალა;

4.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით კომპანიის გადაწყვეტილების შესაბამისად ხორციელდება საინვესტიციო ქონების შესყიდვა, რამაც უნდა უზრუნველყოს კომპანიის დამატებითი საინვესტიციო შემოსავლების გაზრდა;

4.3. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;

5. საქონლის გაყიდვის მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ქვემოთ ცხრილში მოცემულია გაყიდვების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

საქონლის გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2024	6 052 617	2.8068	2 156 412
2023	5 172 941	2.6894	1 923 455
2022	4 502 508	3.7020	1 216 237
2021	4 310 678	3.0976	1 391 619
2020	2 778 004	2.6766	1 037 885
2019	2 305 405	2.8677	803 921

6. მონაწილეობა გარემოს დაცვის პროგრამებში

კომპანიის საქმიანობის ერთერთი შემადგენელი ნაწილია საპროექტო დოკუმენტაციით გათვალისწინებული გარემოსდაცვით ღონისძიებებთან დაკავშირებული სამუშაოების ხარისხზე და მოცულობაზე ზედამხედველობა.

7. სოციალური პროექტები:

7.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას, სხვადასხვა დახმარებებს და თანამშრომელთა წახალისების პროგრამებს. ამასთან, ჩვენთვის ასევე მნიშვნელოვანია თანამშრომელთა შენარჩუნება. მეტიც, ეკონომიკური კრიზისისა და შემოსავლების შემცირების მიუხედავად თანამშრომელთა ხელფასების შემცირება არ განხორციელდა, რაც თვალნათლივ ჩანს ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

მაჩვენებლების დასახელება	2024 წ.	2023 წ.	2022 წ.	2021 წ.
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	30	26	22	21
მ.შ. ქალები	13	12	9	7
შრომის ანაზღაურების ხარჯები	548 460	439 772	372 449	314 501

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 25 აგვისტოს.

შპს-ის „ცმლ.,

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

გ. ჯი.
მ



/გიორგი უტიაშვილი/

/ნანა გოგებაშვილი/