

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„კრაფტლიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წ.

მომზადებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ

შპს „კრაფტლიონი“ (ს/ნ 405487432)
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე. ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, ასახავს შპს „კრაფტლიონის“ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;

- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებულ და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 31 აგვისტოს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ.

შპს „კრაფტლიონი“

დირექტორი: / ირაკლი ჩხარტიშვილი/

2025 წ. 31 აგვისტო

თბილისი, საქართველო

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	213920	30907	78111
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	51500	1217360	361814
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1746653	0	5877
მარაგები	74780	57368	56815
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	74780	57368	56815
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	213638	67778	35670
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2300491	1373413	538287
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1378	122348	59431
სავაჭრო ვალდებულებები	126126	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20685	13826	37879
საგადასახადო ვალდებულებები	79186	190410	143951
გამოუქმავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	587	0	117
სულ ვალდებულებები	227962	326584	241378
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	7668	7668	7668
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2064861	1039161	289241
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2072529	1046829	296909
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2300491	1373413	538287
სულ მოკლევადიანი აქტივები	340380	1305635	502617
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	227961	326584	241378
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5855057	5335003
საქონლის გაყიდვიდან	397151	315707
მომსახურების გაწევიდან	5454656	4926739
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	3250	92557
გაყიდვების თვითღირებულება	-2190874	-2077323
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამწვავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3664183	3257680
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1616413	-1488076
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-29626	-17545
საპროცენტო შემოსავალი	164474	0
საპროცენტო ხარჯი	-607	0
იჯარის ხარჯი	-172399	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-944778	-1000769
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2599349	-2506390
საოპერაციო მოგება	1064834	751290
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-35943	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	1028891	751290
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1028891	751290
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვის შედეგად	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მიერ)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1028891	751290
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1046829	296909
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-3191	-1370
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2072529	1046829

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კრაფტლიონი“ - რესტორანი „2 ტონა“ 2021 წელს დაარსდა, სწორედ მაშინ, როდესაც ქართულ ბაზარზე ამის მოთხოვნა გაჩნდა. იგი დედაქალაქის გარე უბანში, მუხიანის ტერიტორიაზე მდებარეობს. “2 ტონა“-ს ძირითადი კონცეფციაა პრემიუმ ხარისხის ადგილზე მოხარშული კრაფტ ლუდის ფართო ასორტიმენტი და ქართული მიმდინარეობის სამზარეულო. ლუდის სფეროში ლიდერობას განაპირობებს მაღალი ხარისხის გერმანული დანადგარების და ნედლეულის გამოყენება, ხოლო რესტორნების მიმართულებით ძირითადი ორიენტირი გაკეთებულია ცოცხალი, გაუყინავი პროდუქციის ბაზაზე შექმნილი ქართული ტრადიციულისა და შედარებით ახლებული “პაბური” სტილის მენიუს მიქსი.

2. შედგენის საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 მომზადების ძირითადი საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფაასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწაროს პრინციპის დაშვებით- ანუ იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში, შესაბამისად მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

2.2 საანგარიშგებო პერიოდი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2.3 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.4 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული კომპანიის სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

2.5 მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება, რისთვისაც მატერიალური ფასეულობების ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. შედეგი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

2.7 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილი კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 5 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და მატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს ხომ არ მოხდა ზემო არნიშნულის გაუფასურება. არსებულის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. შედეგი დაუყოვნებლივ აღიარდება მიმდინარე მოგება-ზარალში.

2.8 ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის რეალური ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აისახება პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დანახარჯები მიეკუთვნება და პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის შექმნასთან, შეძენასთან ან წარმოებასთან. ამ შემთხვევაში ეს დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხებათ. საანგარიშო პერიოდი ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება სხვა შემოსავლებში ან ხარჯებში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელო

ხელფასები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დასაქმებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადებისა და გადავადებული გადასახადების ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ შესაბამის საგადასახადო ბაზებს შორის სხვაობასთან(ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია რომ მომავალში გაზრდის საგადასახადო მოგებას, აღიარდება გადავადებულ საგადასახადო ვალდებულებად. გადავადებული საგადასახადო აქტივები აღიარდება ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია რომ მომავალში შეამცირებს საგადასახადო მოგებას, ასევე ყველა გამოუყენებელ საგადასახადო ზარალთან ან გამოუყენებელ საგადასახადო კრედიტთან მიმართებით. გადავადებული საგადასახადო აქტივების შეფასება ხდება მაქსიმალური

შესაძლო თანხით, რომლის აღდგენაც უფრო მოსალოდნელია ვიდრე არა, მიმდინარე საგადასახადო მოგებისა თუ შეფასებული მომავალი საგადასახადო მოგების საფუძველზე. გადავადებული საგადასახადო აქტივების წმინდა საბალანსო ღირებულება განიხილება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის და მისი კორექტირება ხდება მომავალში საგადასახადო მოგების მიმდინარე შეფასების მიზნით. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

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

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავლებსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები სალაროში	6119	12925	7093
ფულადი სახსრები ბანკში	207802	17982	71018

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023	2022
ნედლეული და მასალები	74780	57368	56815
სხვა მატერიალური მარაგები	-	-	-

ძირითადი საშუალებები

	2024	2023	2022
მანქანა დანადგარები	92558	67778	35670
ოფისის აღჭურვილობა	34096	-	-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	33998	-	-
იჯარით არებული ფართის კეთილმოწყობა	52986	-	-

სავაჭრო და სხვა მოთოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	51500	35114	7382
გადახდილი ავანსები	180	1243	380
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	1746473	1181003	359929

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	126125	122346	59431
საიჯრო ვალდებულებები	1378	-	-
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	20685	13826	37879
საგადასახადო ვალდებულებები	79186	190410	143951
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	587	-	117

შემოსავლები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	397151	315707
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	5454656	4926739
საპროცენტო შემოსავალი	164474	82732
სხვა შემოსავალი	3250	9825

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ხარჯის დასახელება	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	35703	28703
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	42017	28010
მიწოდების სხვა ხარჯები	338933	265138
სოციალური დანარიცხები	30914	27943
საოფისე ინვენტარი	6210	4940
კომუნიკაციის ხარჯები	19044	20234
კომუნალური ხარჯები	221301	211743
დაზღვევის ხარჯი	1102.54	-
მივლინების ხარჯი	1313.78	-
რემონტი	33357	25307
კომპიუტერის ხარჯები	5545	5215
საკონსულტაციო ხარჯები	33426	31901
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2725	6615
საბანკო მომსახურება	67617	57333
სხვა საერთო ხარჯი	105571	116603

კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბრ.	7668	289241	296909
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-1370	-1370
დივიდენდები	-	-	-
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავალი		751290	751290
გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-
ნაშთი 2023 წ. 31 დეკემბრ.	7668	1039161	1046829
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-3191	-3191
დივიდენდები	-	-	-
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავალი	-	1028891	1028891
გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	-
ნაშთი 2024 წ. 31 დეკემბრ.	7668	2064861	2072529

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდში მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.