

შპს ჯორჯიან სთოუნ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს ჯორჯიან სთოუნ
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება -ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. ფულადი სახსრები	9
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
6. სხვა პირებზე გაცემული ავანსები და სესხები	9
7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	10
8. ძირითადი საშუალებები.	10
16. სავაჭრო ვალდებულებები	10
9. ამონაგები	11
10. გაყიდვების თვითღირებულება	11
11. ადმინისტრაციული დანახარჯები	11
12. სხვა დანახარჯები	12
13. ფინანსური შემოსავალი	12
14. ფინანსური ხარჯები	12
17. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
18. გრძელვადიანი სესხი	13
19. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	13
20. ფინანსური რისკების მართვა	13
21. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	14
22. დამფუძნებლებზე და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხები	14
23. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
24. შემდგომი მოვლენები	15
25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	1,907	193,896
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	288,519	318,083
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემუ	6	243,695	295,048
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	65,099
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	24,218	-
სულ მიმდინარე აქტივები		558,340	872,126
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,597,388	958,865
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		269,600	269,600
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,866,988	1,228,465
სულ აქტივები		2,425,328	2,100,592
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	15	1,353,289	1,383,982
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	16	8,385	33,163
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		66,532	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	7,107	2,389
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,435,312	1,419,534
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	18	971,087	649,143
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდ		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		971,087	649,143
სულ ვალდებულებები		2,406,399	2,068,677
საკუთარი კაპიტალი			
რიზერვი		-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		18,929	31,915
სულ საკუთარი კაპიტალი		18,929	31,915
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,425,328	2,100,592

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- რაშად ალიზადა

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

მოგება -ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ
ამონაგები	9	7,014,918	7854455
გაყიდვების თვითღირებულება	10	(5,420,882)	(7,389,987)
საერთო მოგება		1,594,037	464,468
სხვა შემოსავალი		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(21,389)	(15,740)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(87,258)	(37,066)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები	12	(41,647)	(59,229)
საოპერაციო მოგება		1,443,744	352,433
ფინანსური შემოსავალი	13	36,291	25,580
ფინანსური დანახარჯები	14	(179,284)	(82,647)
მოგება დაბეგვრამდე		1,300,751	295,366
მოგების გადასახადის ხარჯი		(204,871)	(40,063)
მიმდინარე წლის მოგება		1,095,880	255,303
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		31,915	3043
დივიდენდის გაცემა		(1,160,933)	(226,432)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		52,067	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		18,929	31,915

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- რაშად ალიზადა

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2024		31,915		31,915
2023 წ. გადახდილი მოგების გადასახადის დაბრუნება		52,068		52,068
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,095,880	-	1,095,880
დივიდენდის განაწილება		(1,160,933)		(1,160,933)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	18,930	-	18,930

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	2024წ	2023 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	44,553	1029031
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(638,522)	(1,252,858)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	402,425	419,504
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(191,544)	195,677
სავალუტო კურსის ეფექტი	(445)	-4825
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	193,896	3044
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,907	193,896

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- რაშად ალიზადა

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „ჯორჯიან სთოუნ“

შპს „ჯორჯიან სთოუნ“ („კომპანია“) დაარსდა 2020 წლის 26 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი **405393300**.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელია:

- 18001006131, სულხან ხვედელიძე **100%**

ძირითადი საქმიანობა: კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს

- სხვადასხვა არასპეციალიზირებული მასალების შეძენა რეალიზაცია
- საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი სახლების მშენებლობა

საქონლის რეალიზაცია ხდება ძირითადად საქართველოში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფელი დილომი, როსტევის ქ., N50.

ანგარიშგების ვალუტა: თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა

ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ისეთი ოპერაციების დროს, რომელიც ექვემდებარება დღ-ით დაბეგვრას.

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით. მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

ცვთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში:

კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად. მზა პროდუქციის თვითღირებულება გაანგარიშებულია ყველა დანახარჯის გათვალისწინებით, რაც აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად წარმოადგენს მის მაკომპლექტებელს.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ

აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები სავაჭრო დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს

სესხები. სესხები აღირიცხება რეალური ღირებულებით, კერძოდ საანგარშო პერიოდის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ ფულად სახსრებს. რომელზე წვდომაც კომპანიას შეუზღუდავად გააჩნია და რომელიც შეუძლია გამოიყენოს ნებისმიერ დროს. კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს სს საქართველოს ბანკში როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში. საბანკო ანგარიშებზე ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება ბუღალტრულ მონაცემებს. პერიოდის ბოლოს სავალუტე ანგარიშებზე არსებული სავალუტე ნაშთი წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოელ კონტრაგენტებთან ანგარიშსწორებისას იყენებს უცხოურ ვალუტას აშშ დოლარის სახით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ,

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის პერიოდში.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს 2024 წელში საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადს.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
ნაღდი ფული სალაროში		9,973
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,907	183,923
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე		
სულ	1,907	193,896

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
მოთხოვნები მომსახურებობიდან და მიწოდები	286,519	318,083
გადახდილი ავანსები	2,000	
სხვა		
სულ	288,519	318,083

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სხვა პირებზე გაცემული ავანსები და სესხები

	2024 წ.	2023 წ.
გაცემული სესხები	243,695	295,048
მისაღები პროცენტები	-	-
სხვა		
სულ	243,695	295,048

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2024 წ.	2023 წ.
მზა პროდუქცია	20,530	-
დაუმთავრებელი წარმოება	3,689	-
სულ	24,218	-

8. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა დანადგარებ	ოფისის აღჭურვ	სატრანსპორტო რტო	მიწის ნაკვეთები	სულ
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი				233,163	741,442	974,605
შემოსვლა	2,119				657,792	659,911
გასვლა						-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	2,119	-	233,163	1,399,234	1,634,516
ცვეთა						
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი				(15,740)		(15,740)
ცვეთის ხარჯი		(402)		(20,986)		(21,389)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა						-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	(402)	-	(36,726)		(37,128)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 2024 წლის 1 იანვარი	-	-	-	217,423	741,442	958,865
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	1,716	-	196,437	1,399,234	1,597,388

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

16. სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წ.	2023 წ.
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებული ავანსები	1,353,289	1,383,982
სხვა	-	-
სულ	1,353,289	1,383,982

9. ამონაგები

კომპანიის 2024 წლის ამონაგები შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
პროდუქციის რეალიზაცია	5,327,356	7,851,489
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	1,682,477	2,966
სხვა	5,085	
სულ	7,014,918	7,854,455

10. გაყიდვების თვითღირებულება

	2024 წ.	2023 წ.
მასალების დანახარჯები	4,908,818	7,349,055
ტრანსპორტირება	55606	40,932
ხელფასი	311378	
სხვადასხვა მომსახურეობა	145080	
სულ	5,420,881	7,389,987

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი

11. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2024 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	48,457	20,901
მომსახურეობა	7,143	2,979
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2,169	1,087
საპენსიო ხარჯი	9,678	263
საკონცელარო/სამეურნეო ხარჯი	-	
დაზღვევა	8,971	6,477
საბანკო ხარჯები	2,851	1,239
სხვა ხარჯი	7,989	4,120
სულ	87,258	37,066

12. სხვა დანახარჯები

კომპანიის 2024 წლის სხვა დანახარჯი შედგება სხვა მოგების გადასახადისგან

	2024 წ.	2023 წ.
სხვა მოგების გადასახადი	41,647	59,229
სულ	41,647	59,229

13. ფინანსური შემოსავალი

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
საპროცენტო შემოსავლები	36,143	25,580
არასაოპერაციო მოგება	23	-
სხვა		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	125	
სულ	36,291	25,580

14. ფინანსური ხარჯები

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური ხარჯები შედგება:

	2024 წ.	2023 წ.
საპროცენტო ხარჯი	86,721	27,451
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	49,038	28,965
ჯარიმები და საურავები	6,563	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	36,962	26,231
სულ	179,284	82,647

17. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოკლევადიან სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	2024 წ.	2023 წ.
საპენსიო შენატანები	(275)	125
გადასახდელი პროცენტები	7,132	2,264
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	250	-
სულ	7,107	2,389

18. გრძელვადიანი სესხი

	2024 წ.	2023 წ.
სს საქ. ბანკი	971,087	649,143

19. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციასზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

20. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების უმნიშვნელო მოცულობისაა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

21 დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024 წ.	2023 წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	9,566	7,104
სულ	9,566	7,104

22 დამფუძნებლებზე და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხები

	2024 წ. ლარი
დამფუძნებლებზე და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხები:	
საწყისი ნაშთი	295,048
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	391,490
პერიოდის განმავლობაში დაფარული	(472,248)
დარიცხული პროცენტი	36,143
მიღებული პროცენტი	(36,143)
სულ პერიოდის ბოლოს	- 214,290

23 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

	2024 წ
3110 მიწოდებიდან და მომს, წარმოქმნილი ვალდებულებები	-
საწყისი ნაშთი 01.01.2024	487,302
საქონლის ან/და მომსახურების შესყიდვები	19,232
საბოლოო ნაშთი 31.12.2024	290,761

საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით

	2024 წ
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	
საწყისი ნაშთი 01.01.2024	3,500
საქონლის ან/და მომსახურების მიწოდება	191,252
საბოლოო ნაშთი 31.12.2024	9,500

საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

24 შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 31 აგვისტოს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	1,907	193,896
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	288,519	318,083
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემუ	6	243,695	295,048
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	65,099
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	24,218	-
სულ მიმდინარე აქტივები		558,340	872,126
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,597,388	958,865
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		269,600	269,600
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,866,988	1,228,465
სულ აქტივები		2,425,328	2,100,592
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	15	1,353,289	1,383,982
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	16	8,385	33,163
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		66,532	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	7,107	2,389
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,435,312	1,419,534
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	18	971,087	649,143
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდ		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		971,087	649,143
სულ ვალდებულებები		2,406,399	2,068,677
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი		-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		18,929	31,915
სულ საკუთარი კაპიტალი		18,929	31,915
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,425,328	2,100,592

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

_____ რამდენ ალიზადა

_____ ზაქარე სერგელიძე



მოგება -ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის**

(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ
ამონაგები	9	7,014,918	7854455
გაყიდვების თვითღირებულება	10	(5,420,882)	(7,389,987)
საერთო მოგება		1,594,037	464,468
 სხვა შემოსავალი		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(21,389)	(15,740)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(87,258)	(37,066)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები	12	(41,647)	(59,229)
საოპერაციო მოგება		1,443,744	352,433
 ფინანსური შემოსავალი	13	36,291	25,580
ფინანსური დანახარჯები	14	(179,284)	(82,647)
მოგება დაბეგვრამდე		1,300,751	295,366
 მოგების გადასახადის ხარჯი		(204,871)	(40,063)
მიმდინარე წლის მოგება		1,095,880	255,303
 გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		31,915	3043
დივიდენდის გაცემა		(1,160,933)	(226,432)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		52,067	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		18,929	31,915

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

რამაძე ალიზადა

მთ. ბუღალტერი

ბახვრესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ჯორჯიან სტონ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2024		31,915		31,915
2023 წ გადახდილი მოგების გადასახადის დაბრუნება		52,068		52,068
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,095,880	-	1,095,880
დივიდენდის განაწილება		(1,160,933)		(1,160,933)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	18,930	-	18,930

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	2024წ	2023 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	44,553	1029031
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(638,522)	(1,252,858)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	402,425	419,504
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(191,544)	195,677
სავალუტო კურსის ეფექტი	(445)	-4825
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	193,896	3044
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,907	193,896

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი







კრამად ალიზადა

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.