

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704)

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის
რომელიც მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704)
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	132 718	17 370	31 457
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	928 931	986 419	1 280 458
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	17 377
მარაგები	9 711	3 607	4 283
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	65 497	75 135	-
ძირითადი საშუალებები	117 470	161 009	143 042
სულ აქტივები	1 254 327	1 243 540	1 476 617
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	296 852	515 908	674 102
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	150 000
სხვა ვალდებულებები	5 933	4 354	982
სულ ვალდებულებები	302 785	520 262	825 084
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	951 542	723 278	651 533
სულ საკუთარი კაპიტალი	951 542	723 278	651 533
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 254 327	1 243 540	1 476 617

დირექტორი

/ გაგა გაბუნია /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	7 141 663	7 795 646
საქონლის გაყიდვიდან	7 134 816	7 789 377
მომსახურების გაწევიდან	6 000	6 269
სხვა	847	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(4 980 738)	(6 300 456)
საერთო მოგება	2 160 925	1 495 190
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(442 455)	(229 765)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(38 662)	(30 421)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	(3 312)
იჯარის ხარჯი	(25 800)	(24 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(950 897)	(899 609)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 457 814)	(1 187 107)
საოპერაციო მოგება	703 111	308 083

დორექტორი

/ გაგა გაბუნია /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704) 2020 წლის 27 ოქტომბერს, რეგისტრაციის B20087526 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია ;

- გაგა გაბუნია, 60001129972– 100%

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - -
გაგა გაბუნია, 60001129972

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **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.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების

ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **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.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2024

ლარი/1 აშშ დოლარი 2,6894

ლარი/1 ევრო 2,9753

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. 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.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა

ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის/სასაქართველოს მაშტაბზე. საანგარიშგებო პერიოდში, კომპანიის ძირითადი სააქმიანობა არის ვაჭრობა.

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	7 140 816.00	7 795 646.00	7 819 585.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	847	-	1 734.00
	7 141 663	7 795 646	7 821 319

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს მიუხედავად მსოფლიო პანდემიისა სწორი მენეჯერული მართვით, კომპანიამ შეძლო საწორი მანიპულირება. სწორი მენეჯერული გათვლებით, კომპანიამ პანდემიის პერიოდშია დაფუძნებული, რაც აძლევს საშუალება სწორად გაუმკლავდეს ყველა პრობლემას.

საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის მოპოვება.

3. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მატერიალური ფასეულობების ნაშთი

	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
დასახელება			
სასაქონლო პატერიალური ფასეულობები	9711	3607	4283
	9 711	3 607	4 283

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რომელიც ერიცხება ბალანსზე და არ არის უიმედო:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
მოთხოვნები მომსახურებიდან და გაყიდვიდან	928931	986419	1280458
	928 931	986 419	1 280 458

5. სასესხო ვალდებულებები

როგორც ავლნიშნეთ საზოგადოება მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში ეწევა პროდუქტებისთ ვაჭრობას კომპანიას თავიდი ეკონომიკური საქმიანობის განასახორციელებლად ჟირდება ფულადი სახსრები, რომელიც მოზიდული აქვს სესხის სახით.

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
გრძელვადიანი სესხი	-	-	150 000.00
	0	0	150 000

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	296852	515908	674102
	296 852	515 908	674 102

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტიცემულია 2025 წლის 10 სექტემბერი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

/ გაგა გაბუნია /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს „ გარეჯი“ (ს/კ 406315704) 2020 წლის 27 ოქტომბერს, რეგისტრაციის B20087526 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია ; გაგა გაბუნია, 60001129972– 100%
- 1.2 ძირითადი საქმიანობა - ვაჭრობა
- 1.3 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ვაჭრობას სხვადასხვა პროდუქტის.
- 1.4 საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - - გაგა გაბუნია, 60001129972

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- 2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ახორციელებს პროგრამა „ორისი“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 9 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 10 სექტემბერი .

დორექტორი

/ გაგა გაბუნია /

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რომელიც ერიცხება ბალანსზე და არ არის უიმედო:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
მოთხოვნები მომსახურებიდან და გაყიდვიდან	928931	986419	1280458
	928 931	986 419	1 280 458

5. სასესხო ვალდებულებები

როგორც აღნიშნეთ საზოგადოება მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში ეწევა პროდუქტებისთა ვაჭრობას კომპანიას თავიდი ეკონომიკური საქმიანობის განასახორციელებლად ჟირდება ფულადი სახსრები, რომელიც მოზიდული აქვს სესხის სახით.

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
გრძელვადიანი სესხი	-	-	150 000.00
	0	0	150 000

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	296852	515908	674102
	296 852	515 908	674 102

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2025 წლის 10 სექტემბერი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დირექტორი

/ გაგა გაბუნია /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704)

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წელი	2023 წელი
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	7 141 663	7 795 646
საქონლის გაყიდვიდან	7 134 816	7 789 377
მომსახურების გაწევიდან	6 000	6 269
სხვა	847	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(4 980 738)	(6 300 456)
საერთო მოგება	2 160 925	1 495 190
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(442 455)	(229 765)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(38 662)	(30 421)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	(3 312)
იჯარის ხარჯი	(25 800)	(24 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(950 897)	(899 609)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 457 814)	(1 187 107)
საოპერაციო მოგება	703 111	308 083

დირექტორი

/ გაგა გაბუნია /

გ. გაბუნია



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს „გარეჯი“ (ს/კ 406315704)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	132 718	17 370	31 457
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	928 931	986 419	1 280 458
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	17 377
მარაგები	9 711	3 607	4 283
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	65 497	75 135	-
ძირითადი საშუალებები	117 470	161 009	143 042
სულ აქტივები	1 254 327	1 243 540	1 476 617
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	296 852	515 908	674 102
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	150 000
სხვა ვალდებულებები	5 933	4 354	982
სულ ვალდებულებები	302 785	520 262	825 084
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	951 542	723 278	651 533
სულ საკუთარი კაპიტალი	951 542	723 278	651 533
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 254 327	1 243 540	1 476 617

დირექტორი

/ გაგა გაბუნია /

გ. გარეჯი

