

შპს „დუ“ 2024 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 24 სექტემბერი 2025 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01025009845, ნოდარ ჭილაშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:
01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%
01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	710 303	885 760	717 904	893 763
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 290 178	1 465 635	1 297 779	1 473 638
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	106 435	117 639	109 705	117 752
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 934 007	1 969 912	1 934 007	1 969 912
მარაგები	4	1 201 634	1 631 652	1 201 634	1 631 652
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	48 545	0	48 545
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 242 075	3 767 748	3 245 346	3 767 861
სულ აქტივები		4 532 253	5 233 384	4 543 125	5 241 498
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 573 467	2 360 790	2 564 102	2 347 722
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 573 467	2 360 790	2 583 978	2 367 599
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	5	1 143 450	1 578 616	1 143 450	1 578 616
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 143 450	1 578 616	1 143 450	1 578 616
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	815 336	1 293 977	815 336	1 293 977
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	360	1 306
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		815 336	1 293 977	815 696	1 295 283
სულ ვალდებულებები		1 958 786	2 872 594	1 959 146	2 873 900
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 532 253	5 233 384	4 543 125	5 241 498

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2025 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი: ნოდარ ჭილაშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	7	13 348 766	13 691 057	13 375 913	13 718 205
თვითღირებულება		-12 193 095	-12 293 675	-12 193 095	-12 293 675
საერთო მოგება		1 155 670	1 397 382	1 182 818	1 424 530
სხვა შემოსავლები		0	0	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-737 528	-1 037 146	-745 514	-1 045 164
მიწოდების დანახარჯები		-5 363	-9 632	-5 363	-9 632
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები		0	0	0	0
საოპერაციო მოგება		412 779	350 603	431 941	369 733
ფინანსური შემოსავალი	8	60 166	128 822	60 166	128 822
ფინანსური ხარჯი	9	-252 390	-352 501	-252 390	-352 501
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-192 224	-223 678	-192 224	-223 678
მოგება დაბეგვრამდე		220 555	126 925	239 717	146 054
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		220 555	126 925	239 717	146 054
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		220 555	126 925	239 717	146 054

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2025 წლის 24 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი
დირექტორი

შპს „დუ“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით(ძეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მზკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა _ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2023 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.9. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2025 წლის 24 სექტემბერს;

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1**ძირითადი საშუალებები**

	2024	2023
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 047
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	10 031	10 031
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9 274	9 274
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	74 527	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	346 608	286 461
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	7 949	7 404
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	3 368	1 755
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	27 861	23 739
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	525 584	395 705
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 152
სულ	1 290 178	1 465 635

შენიშვნა 2**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

	2024	2023
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	30 246	20 452
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	76 152	97 141
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37	46
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		
სულ	106 435	117 639

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2024	2023
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 560 809	1 322 534
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან		248 213
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	306 409	339 726
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	66 789	59 439
სულ	1 934 007	1 969 912

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2024	2023
1610 - საქონელი	1 185 563	1 620 771
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	16 071	10 881
სულ	1 201 634	1 631 652

შენიშვნა 5**სესხები**

	2024	2023
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 143 450	1 578 616
სულ	1 143 450	1 578 616

შენიშვნა 6**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2024	2023
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	787 898	1 143 239
3120 - მიღებული ავანსები	1 400	119 878
3130 - გადახდილი ხელფასები	23 839	30 860
3160 - ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	2 198	
სულ	815 336	1 293 977

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	13 348 766	13 687 522
მომსახურების გაწევა		3 535
სულ	13 348 766	13 691 057

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

	2024	2023
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	11 871	32 322
8130 - არასაოპერაციო მოგება	29 080	62 672
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	1 023	4 534
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18 191	29 295
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	60 166	128 822

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

	2024	2023
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(188 894)	(255 915)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(32 503)	(82 559)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(29 486)	(14 027)
8282 - დამრგვალების ხარჯი	(303)	
8285 - ჯარიმები	(1 000)	
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(205)	
სულ	(252 390)	(352 501)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი

დირექტორი

შპს „დუ“
2024 წლის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

თბილისი. 24 სექტემბერი 2025 წელი

სარჩევი

შესავალი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ზოგადი ინფორმაცია და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შენიშვნები.....	7

ნორი ჯეოსჭელი

შესავალი

შპს დუ-ს მონაცემები.

შესრულებული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დუ“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2010 წლის 18 ოქტომბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404875818 ;

მისი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის დ. გურამიშვილის გამზ. 17

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:
დირექტორი - 01025009845, ნოდარ ჭილაშვილი

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

01008008248, ვლადიმერ გუგუშვილი 70.%

01008000718, თამარ გუგუშვილი 30.%

ნოდარ ჭილაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	710 303	885 760	717 904	893 763
საინვესტიციო ქონება		0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		579 875	579 875	579 875	579 875
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 290 178	1 465 635	1 297 779	1 473 638
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	106 435	117 639	109 705	117 752
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1 934 007	1 969 912	1 934 007	1 969 912
მარაგები	4	1 201 634	1 631 652	1 201 634	1 631 652
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	48 545	0	48 545
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 242 075	3 767 748	3 245 346	3 767 861
სულ აქტივები		4 532 253	5 233 384	4 543 125	5 241 498
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0	0
პარტნიორთა კაპიტალი		0	0	19 877	19 877
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 573 467	2 360 790	2 564 102	2 347 722
გადაფასების რეზერვი		0	0	0	0
სულ კაპიტალი		2 573 467	2 360 790	2 583 978	2 367 599
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0	0
გრძელვადიანი სესხები	5	1 143 450	1 578 616	1 143 450	1 578 616
ანარიცხები		0	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 143 450	1 578 616	1 143 450	1 578 616
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	0	0	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	815 336	1 293 977	815 336	1 293 977
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	360	1 306
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		815 336	1 293 977	815 696	1 295 283
სულ ვალდებულებები		1 958 786	2 872 594	1 959 146	2 873 900
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 532 253	5 233 384	4 543 125	5 241 498

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2025 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი: ნოდარ ჭილაშვილი

ნოდარ ჭილაშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	7	13 348 766	13 691 057	13 375 913	13 718 205
ოვითლირებულება		-12 193 095	-12 293 675	-12 193 095	-12 293 675
საერთო მოგება		1 155 670	1 397 382	1 182 818	1 424 530
სხვა შემოსავლები		0	0	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-737 528	-1 037 146	-745 514	-1 045 164
მიწოდების დანახარჯები		-5 363	-9 632	-5 363	-9 632
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	0	0	0
სხვა ხარჯები		0	0	0	0
საოპერაციო მოგება		412 779	350 603	431 941	369 733
ფინანსური შემოსავალი	8	60 166	128 822	60 166	128 822
ფინანსური ხარჯი	9	-252 390	-352 501	-252 390	-352 501
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-192 224	-223 678	-192 224	-223 678
მოგება დაბეგვრამდე		220 555	126 925	239 717	146 054
მოგების გადასახადი		0	0	0	0
წმინდა მოგება		220 555	126 925	239 717	146 054
სხვა სრული შემოსავალი:				0	0
შემოსულობა მიწისა და შენობების					
გადაფასებიდან,		0	0	0	0
გადასახადების გამოკლებით				0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი		220 555	126 925	239 717	146 054

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2025 წლის 24 სექტემბერს

ნოდარ ჭილაშვილი
ნოდარ ჭილაშვილი
დირექტორი

ნოდარ ჭილაშვილი

შპს „დუ“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „დუ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 18 ოქტომბერს.

1.2. „კომპანიის“ საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ბატონი ვლადიმერ გუგუშვილი, რომელიც ამასთანავე არის „კომპანიის“ დამფუძნებელი პარტნიორი 70%-იან წილით.

1.3. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ხორციტ და ხორცის პროდუქტებით(მეხვეული)

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– შპს „დუ“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „მბკო“ (ს/კ: 200041267), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შპს „დუ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა_ლარი;

2.3. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №ნ-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2023 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური

- გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის _31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;
- 2.9. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;
- 2.10. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;
- 2.11. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;
- 2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- 2.13. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2025 წლის 24 სექტემბერს;
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	2024	2023
2150 - მანქანა-დანადგარები	664 047	664 047
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	10 031	10 031
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9 274	9 274
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	74 527	53 679
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	863 730	863 730
2250 - მანქანა-დანადგარების ცვეთა	346 608	286 461
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	7 949	7 404
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	3 368	1 755
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	27 861	23 739
2290 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	525 584	395 705
2490 - სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები	579 875	579 875
2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	1 215	1 215
2690 - სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1 152	1 152
სულ	1 290 178	1 465 635

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2024	2023
1110 - ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	30 246	20 452
1210 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	76 152	97 141
1220 - უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37	46
1430 - მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		
სულ	106 435	117 639

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 560 809	1 322 534
1452 - მოთხოვნები ორგანიზაციებზე გაცემული სესხიდან		248 213
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	306 409	339 726
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	66 789	59 439
სულ	1 934 007	1 969 912

შენიშვნა 4

მარაგები

	2024	2023
1610 - საქონელი	1 185 563	1 620 771
1620 - ნედლეული და მასალები		
1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	16 071	10 881
სულ	1 201 634	1 631 652

შენიშვნა 5

სესხები

	2024	2023
3210 - მოკლევადიანი სესხები		
3220 - სესხები პარტნიორებისგან		
4140 - გრძელვადიანი სესხები	1 143 450	1 578 616
სულ	1 143 450	1 578 616

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	787 898	1 143 239
3120 - მიღებული ავანსები	1 400	119 878
3130 - გადახდილი ხელფასები	23 839	30 860
3160 - ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	2 198	
სულ	815 336	1 293 977

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	13 348 766	13 687 522
მომსახურების გაწევა		3 535
სულ	13 348 766	13 691 057

თბილისი გეოგრაფიკული

შენიშვნა 8

ფინანსური შემოსავალი

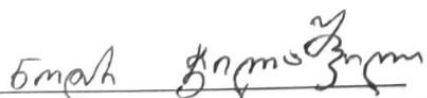
	2024	2023
8110 - საპროცენტო შემოსავლები	11 871	32 322
8130 - არასაოპერაციო მოგება	29 080	62 672
8180 - კონვერტაციის შემოსავალი	1 023	4 534
8182 - დამრგვალების შემოსავალი		
8190 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18 191	29 295
9110 - განსაკუთრებული შემოსავლები		
სულ	60 166	128 822

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

	2024	2023
8210 - საპროცენტო ხარჯები	(188 894)	(255 915)
8220 - არასაოპერაციო ზარალი	(32 503)	(82 559)
8280 - კონვერტაციის ხარჯი	(29 486)	(14 027)
8282 - დამრგვალების ხარჯი	(303)	
8285 - ჯარიმები	(1 000)	
8290 - სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(205)	
სულ	(252 390)	(352 501)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია 2024 წლის 28 სექტემბერს


 ნოდარ ჭილაშვილი
 დირექტორი

