

შპს „თბილაბრეშუმი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „თბილაბრეშუმი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	147269	54938	567326
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1026065	888672	774170
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	2264	6063894	216421
სხვა	2264	7846	216421
საინვესტიციო ქონება	0	6056048	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	3658656	1161098	969332
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	13482451	13584649	15226859
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	18316705	21753251	17754108
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	87619	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	1113837	908261
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	242
სულ ვალდებულებები	0	1201456	908503
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1471526	3706616	426
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	18316705	20551795	16845605
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18316705	21753251	17754108
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3658656	1161099	969332
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი : ო. ლომაია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	18457402	14940861
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	18457402	14940861
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-37072	-4030
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	18420330	14936831
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1308096	-2181640
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-340249	-340271
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1933628	-3447805
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3581973	-5969716
საოპერაციო მოგება	14838357	8967115
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 ვა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძ	14838357	8967115
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	14838357	8967115
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	14838357	8967115
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	20551795	16845605
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2235090	3706616
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-14838357	-8967541
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18316705	20551795
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი: ო. ლომაია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გ	92331	-512388
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	92331	-512388
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვი	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ო	54938	567326
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ო	147269	54938

დირექტორი: **ო.ლომაია**

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1 სს „თბილაბრეშუმი“ (შემდგომში – წარმოადგენს შპს „თბილაბრეშუმი“).

2020 წ. 19 ივნისიდან რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 25 სექტემბერს ნაძალადევის რაიონის ეროვნული სასამართლოს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 20003174, იურიდიული მისამართი - საქართველო, საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის გამზ. №64. საზოგადოება დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

პარტნიორები, მესაკუთრე წილის მფლობელები

- | | |
|--------------------------------|-----|
| 1. ოთარ ლომაია 0100801778 | 75% |
| 2. დავით ლომაია 01018000874 | 15% |
| 3. თამაზ ქვარცხავა 01017014927 | 10% |

4. საზოგადოების ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომერციული ფართის იჯარით გაცემა

5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულებების პრინციპის გათვალისწინებით.

2.2 საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ქართული ლარის სიზუსტით.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

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.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს დაშვების საფუძველზე, და ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში

სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, საზოგადოებას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.4. 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 მოელოს, 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.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საიჯარო მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

3 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

3.1 კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდახარჯი.

3.2 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

3.4 გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

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.

3.5 . გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით),

რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება 2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

3,6 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

3,7 გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,6894 ლარი

1 EUR= 2,9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,8068 ლარი

1 EUR=2,9306 ლარი.

4. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

4.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	4017	4677	4722
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	143252	50261	521230
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0		29722
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	0		11652
ვადიანი ანაბარი ეროვნულ ვალუტში			
სულ:	147269	54938	567326

~

4.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	1026065	888672	774170
სულ:	1026065	888672	774170

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ 63 დებიტორი 31.12.2024 წ. მდგომარეობით.

4.3. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2024 წელი ზრდა ან შემცირება	2024წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 31.12. 2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023წ მდგომარეობით
შენიშვნები	4423683	0	232825	4656509		246132	4902641
ხაგებობები	247134	0	13007	260141	0	13692	273832
სულ:	4670817	0	245832	4916650	0	259824	5173473

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2024წელი ზრდა ან შემცირება	2024წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2023წელი ზრდა ან შემცირება	2023წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023წ მდგომარეობით
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	16162	5880	4040	14322	0	3581	17903
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	38176	0	6481	42951	0	10738	53688
მანქანა დანადგარები	112881	132203	28220	8899	0	2225	11123
ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკისა და ავიჯის გარდა	269415	9033	9126	40103	35288	10026	22717
სატრანსპორტო საშუალებები	240827	112909	46549	210788	6530	52697	256955
სულ:	677461	260025	94416	317063	41818	79267	362386

	ნაშთი 31.12.2024მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2023წ მდგომარეობით.
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 60724. კვ.მ.	7564811	8412806	8412806
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 5736კვ.მ.	509894	509894	509894
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 110კვ.მ.	30552	30552	30552
სულ:	8105257	8953252	8953252

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს -340249 ლარი;

	2024 წელი	2023 წელი
შენიშვნა-ნაგებობების ცვლათა	-245832	-259824
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვლათა	-94417	-80447
სულ:	-340249	-340271

4.4 საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
გაუნაწილებელი მოგება	12388850	3708616	426
სულ	14820520	6138286	2432096

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადებით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე, 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საპრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

4.5 ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 -2024 წლებში , კომპანიის ნეტო - ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსახურების გაწევიდან.

4.6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	1308096	2185436
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	331903	1169530
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	72164	74071
ავტოტრანსპორტის საექსპ., ხარჯები და რემონტი	0	0

საწვავის ხარჯები	27472	29477
ცვეთა და ამორტიზაცია	340249	340271
საკომუნიკაციო ხარჯები	6479	7857
საბანკო ხარჯები	6258	4171
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1489352	2158903
სულ:	3581973	5969716

4.7 არასაოპერაციო შემოსავლები

არასაოპერაციო შემოსავლები	31.12.2024	31.12.2023
ფინანსური შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე დარიცხული პროცენტიდან	66499	7173
დადებითი საკურსო სხვაობები(უარყოფითი)	839089	-388
სულ:	905588	6785

4.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე კომპანიას შეექმნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მის ძირითად მომხმარებელზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	147269	54938	567326
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1026065	888672	774170
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	2264	6063894	216421
სხვა	2264	7846	216421
საინვესტიციო ქონება	0	6056048	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	3658656	1161098	969332
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	13482451	13584649	15226859
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	18316705	21753251	17754108
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	87619	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	1113837	908261
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	242
სულ ვალდებულებები	0	1201456	908503
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1471526	3706616	426
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14413509
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	18316705	20551795	16845605
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18316705	21753251	17754108
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3658656	1161099	969332
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი : **ო. ლომია**



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	18457402	14940861
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	18457402	14940861
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-37072	-4030
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	18420330	14936831
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1308096	-2181640
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-340249	-340271
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1933628	-3447805
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3581973	-5969716
საოპერაციო მოგება	14838357	8967115
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 ვაჭრობა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობილი	14838357	8967115
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	14838357	8967115
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ;	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	14838357	8967115
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	20551795	16845605
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2235090	3706616
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-14838357	-8967541
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18316705	20551795
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი; ო. ლომია



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გ	92331	-512388
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	92331	-512388
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვი	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ,	54938	567326
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის :	147269	54938

დირექტორი: ო.ლომაია

ლომაია

