

შპს მაქორ გეორგია

ს/კ 434171950

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს მაჟორ გეორგია

ს/კ 434171950

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
4. ძირითადი საშუალებები	14
5. არამატერიალური აქტივები	15
6. მარაგები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	17
9. მიღებული სესხები	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
11. საგადასახადო ვალდებულებები.....	18
12. შემოსავალი	19
13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	19

შპს მაჟორ გეორგია

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	187878	230338	59191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	450314	279468	233595
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	265886	9922	41068
მარაგები	491715	373214	287187
მზა პროდუქცია	491715	373214	287187
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	50688	14522	16142
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	12343	0	969
ძირითადი საშუალებები	203302	238350	147930
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1662126	1145814	786082
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	420315	442202	386965
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12756	14991	6790
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11331
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	54789	150000	150000

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	234088	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2382	0	0
სულ ვალდებულებები	724330	607193	555086
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	280202	6222	2922
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	657594	532399	228074
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	937796	538621	230996
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</u>	<u>1662126</u>	<u>1145814</u>	<u>786082</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1446481	897542	637183
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	490242	599671	555086
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს მაჟორ გეორგია

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	9454110	7521220
საქონლის გაყიდვიდან	9454110	7521220
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7674146	-5801040
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1779964	1720180
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-916224	-781154
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-33840	-20590
საპროცენტო შემოსავალი	1576	1811
საპროცენტო ხარჯი	-24794	-23110
იჯარის ხარჯი	-163513	-80016
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-351144	-331203
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1487939	-1234262
საოპერაციო მოგება	292025	485918
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 და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-58986	-36077
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-62049	3219
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	170990	453060
მოგების გადასახადის ხარჯი	-8924	-21815
<u>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</u>	<u>162066</u>	<u>431245</u>
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	162066	431245
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	538621	230996
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-50573	-123620
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	287682	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	937796	538621
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს მაჟორ გეორგია

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-331886	175583
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	257380	-82336
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	90832	113977
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	16326	207224
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-58786	-36077
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	230338	59191
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	187878	230338

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაჟორ გეორგია (434171950) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა საფუარით და სხვა სასურსათო ნედლეულით (NACE46383, NACE47290). კომპანია დაფუძნდა 2018 წელს. დამფუძნებელი, 100% - იანი წილის მფლობელი დაფუძნებიდან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე არის იდრის მუსაევი (C00691553), ხოლო დირექტორი არის ნურლან მამედოვი (28001089299).

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, მარნეული, სოფ. აღმამედლო.

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, გ.ნადარეიშვილის ქ9

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

	აშშ დოლარი
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894
2023 წლის 1 იანვრისათვის	2.7020

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
საოფისე აღჭურვილობა	2-7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (FIFO) მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.12 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმო ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4.ძირითადი საშუალებები:

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	-	-	-	76,048	227,135	303,183
შემოსვლა				12,934	-	12,934
გადაფასება		-		-	-	-
გასვლა		-		(1,355)	(2,674)	(4,029)
ისტორიული ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	-	-	-	87,626	224,461	312,087
ცვეთა და გაუფასურება				(20,550)	(42,051)	(62,601)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	-	-	-	67,076	182,409	249,486
დარიცხული პერიოდის ცვეთა				(10,256)	(23,584)	(33,840)
გასვლა					-	-
31 დეკემბერი 2024				56,820	158,825	215,645
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023				55,498	185,084	240,582
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2024				56,820	158,825	215,645

31.12.2024

ნეტო საბალანსო
ღირებულება:

215645

5. არამატერიალური აქტივები:

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ისტორიული ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	13,769	13,769
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2023	13,769	13,769
ცვეთა და გაუფასურება	(4,117)	(4,117)
31 დეკემბერი 2023	9,652	9,652
შემოსვლა	4,117	4,117
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
პერიოდის ცვეთა	(1,425)	(1,425)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	12,344	12,344
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-
31 დეკემბერი 2023	9,652	9,652
31 დეკემბერი 2024	12,344	12,344
		31.12.2024
ნეტო საბალანსო ღირებულება:		12344

6. მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	491715	373214
სულ	491715	373214

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 7674146 ლარი (2023 წელს -5801040 ლარი),. იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში.

7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	450,314	279,468
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	450,314	2794,68

8. ფული და ფულის ექვივალენტები:

	2024	2023
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	187,878	230,031
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	0	0
სულ	187,878	230,031

9. მიღებული სესხები:

	2024	2023
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	234,088	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
234,088		-
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები	54,789	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
288,877		-
სულ სესხები	288,877	

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 20 აპრილი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14% (2023 წელს 14%).

მოკლევადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2025 წლის 28 ოქტომბერი . საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14% (2023 წელს 14%).

10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	420,315	442,202
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	440,315	442,202

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-
- განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-
- სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები		
დღგ	6339	9479
ქონების გადასახადი	-	-
სულ	6339	9479

12. შემოსავალი

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	9 454 110	7 521 220
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	9 454 110	7 521 220

კომპანიის შემოსავალს შეადგენს საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

14. ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია და გამოსაცემად მზად არის 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი : _____/ნურლან მამედოვი/



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	187878	230338	59191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	450314	279468	233595
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	265886	9922	41068
მარაგები	491715	373214	287187
ძმა პროდუქცია	491715	373214	287187
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	50688	14522	16142
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
შუღვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	12343	0	969
ძირითადი საშუალებები	203302	238350	147930
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1662126	1145814	786082
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	420315	442202	386965
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12756	14991	6790
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11331
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	54789	150000	150000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	234088	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2382	0	0
სულ ვალდებულებები	724330	607193	555086

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	280202	6222	2922
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დამროვილი ზარალი)	657594	532399	228074
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	937796	538621	230996
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>1662126</u>	<u>1145814</u>	<u>786082</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1446481	897542	637183
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	490242	599671	555086
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი : _____ /ნ.მამედოვი/
ბ.ა.



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	31/12/2024	31/12/2023
საქონლის გაყიდვიდან	9454110	7521220
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7674146	-5801040
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შეყიდვა	0	0
გაღამებულების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1779964	1720180
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-916224	-781154
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-33840	-20590
საპროცენტო შემოსავალი	1576	1811
საპროცენტო ხარჯი	-24794	-23110
იჯარის ხარჯი	-163513	-80016
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-351144	-331203
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1487939	-1234262
საოპერაციო მოგება	292025	485918
გაუფასურების (ხარჯი) / ადდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / ადდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / ადდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / ადდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სასრებრის გადაფასებიდან	-58986	-36077
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-62049	3219
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე მანგნობობითი ოპერაციებიდან	170990	453060
მოგების გადასახადის ხარჯი	-8924	-21815

მოგების გადასახადის ხარჯი	-8924	-21815
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	162066	431245
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	162066	431245
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	538621	230996
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოლპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-50573	-123620
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	287682	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	937796	538621
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი: _____/ნ.მამედოვი/
ბ.ა.



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-331886	175583
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	257380	-82336
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	90832	113977
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	16326	207224
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-58786	-36077
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	230338	59191
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	187878	230338

დირექტორი : _____ /ნ.მაბედოვი/
ბ.ა.

