

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი 212690471) დაფუძნებულია 2002 წლის 10 ივნისს საქართველოში, (რეგისტრირებული ქალაქ ქუთაისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, რეგისტრაციის N12/5/გ-1265) დარეგისტრირებულია იურიდიულ მისამართზე ქ.ქუთაისი ვაჟა ფშაველას ქუჩა N1. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბავშვო ატრაქციონებით მომსახურება. დამატებით საქმიანობებს წარმოადგენს გამაგრებელი სასმელების რეალიზაცია და ფართების გაქირავება. კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ის წილის მფლობელი არის თვითმმართველი ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტი (საიდენტიფიკაციო კოდი 212721170), ხოლო წილის მმართველი არის შპს „ქუთაისი 2006“ (საიდენტიფიკაციო კოდი 212880168) თვითმმართველი ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტთან მართვის უფლებით გადაცემისა და მისი რეაბილიტაციის შესახებ გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად.

ბუღალტრული აღრიცხვისათვის საწარმო იყენებს ბუღალტრულ პროგრამას „ორისი“. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რიცხოვნობა შეადგენს 30-ს.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს სტანდარტი) საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

## 3. საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. ყველა ოპერაციები ნაწარმოებია ქართულ ლარში. ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

## 4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად დადგენილ პრინციპებს და ნორმებს. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

### 4.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენება

კომპანიამ 2018 წლიდან დაიწყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების შესაბამისად.

#### 4.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა: (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს; (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება; (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება .

#### 4.3 ფულადისახსრები

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია სალაროსა და საბანკო დაწესებულებაში ეროვნულ ვალუტაში.

#### 4.4 მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, გასაყიდ შორის.

#### 4.5 სავაჭრო მოთხოვნები.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული

ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც

არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღებისაღბათობამაღალია დაშესაძლებელია მისისათანადოდშეფასება.

#### 4.6 ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

#### 4.7 სავაჭრო ვალდებულებები:

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

#### 4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში). საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.

5. განმარტებითი შენიშვნები ინდივიდუალური ანგარიშგების საქმიანობის შედეგების მიხედვით  
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შენიშვნა N1

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| ნეტო ამონაგები               | 671965 |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 560    |
| მომსახურების გაწვიდან        | 383903 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | 0      |
| სხვა                         | 287502 |

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი მოიცავს გამაგრილებელი სასმელების რეალიზაციას, რომელიც შეადგენს 560 ლარს, მომსახურების გაწვიდან შემოსავალი მოიცავს საბავშვო ატრაქციონების მომსახურებას 383903 ლარს და სხვა შემოსავალი მოიცავს იჯარიდან მიღებულ შემოსავალს 287502 ლარს. სულ ამონაგები საანგარიშგებო პერიოდში ჯამში შეადგენს 671965 ლარი.

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | -1234 |
| საწყისი მარაგები                      | 322   |
| მარაგების შესყიდვა                    | 1204  |
| გადამუშავების დანახარჯები             | 0     |
| საბოლოო მარაგები                      | 292   |

საწყისი მარაგები მოიცავს გამაგრილებელი სასმელების ნაშთს 322 ლარს, გამაგრილებელი სასმელების შეძენა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 1204 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -1234 ლარს, საბოლოო მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგენს 292 ლარს.

|                                          |        |
|------------------------------------------|--------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 276756 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 269452 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 374895 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | 921103 |

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი შეადგენს 276756 ლარს, ცვეთა და ამორტიზაცია 269452 ლარს, ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 374895 ლარს. სულ საოპერაციო ხარჯი საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 921103 ლარს.

|                                              |         |
|----------------------------------------------|---------|
| დასახელება                                   | 2024წ   |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე | -250372 |
| მოგების გადასახადი                           | 0       |
| მოგება /ზარალი                               | -250372 |

მთლიანმა სრულმა მოგება/ზარალმა 2024 წელს შეადგინა -250372 ლარი, რომელიც გადატანილი იქნა გაუნაწილებელ მოგებაში.

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“

საიდ/კოდი 212690471

ინდივიდუალური ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

| საქმიანობის შედეგები                                                                           | შენიშვნები | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 |            | 671965     | 594162     |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            |            | 560        | 954        |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         |            | 383903     | 285735     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   |            |            |            |
| სხვა                                                                                           |            | 287502     | 307473     |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      |            | -1234      | -705       |
| საწყისი მარაგები                                                                               |            |            |            |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             |            |            |            |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      |            |            |            |
| საბოლოო მარაგები                                                                               |            |            |            |
| საერთო მოგება                                                                                  |            | 670731     | 593457     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     |            |            |            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       |            | -276756    | -240593    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     |            | -269452    | -257465    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          |            |            |            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               |            |            |            |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   |            |            |            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       |            | -374895    | -278639    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         |            | -921103    | -776697    |
| საოპერაციო მოგება                                                                              |            | -250372    | -183240    |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                |            |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             |            |            |            |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       |            |            |            |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     |            |            |            |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან |            |            |            |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           |            |            |            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        |            |            |            |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       |            | -250372    | -183240    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      |            |            |            |

|                                                                                                                                   |                                   |          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|---------|
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            |                                   | -250372  | -183240 |
|                                                                                                                                   | სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): |          |         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       |                                   |          |         |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) |                                   |          |         |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            |                                   |          |         |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               |                                   | -250372  | -183240 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               |                                   | -3053227 | 3301569 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               |                                   |          |         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    |                                   |          |         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |                                   |          |         |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         |                                   |          | -65102  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    |                                   | 2802855  | 3053227 |

6. განმარტებითი შენიშვნები ინდივიდუალური ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შენიშვნა N1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

|   |                                |      |
|---|--------------------------------|------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 7861 |
| 1 | სალარო                         | 1444 |
| 2 | ბანკი                          | 6417 |

ფული და ფულის ექვივალენტები კომპანიაში განთავსებულია საბანკო დაწესებულებებში და სალარო მეურნეობაში. კომპანიას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიშები, როგორც ეროვნულ ვალუტაში ისე უცხოურ ვალუტაში. წლის დასაწყისში ნაშთი ფული და ფულის ექვივალენტებზე იყო 3332 ლარი, წლის განმავლობაში შემოსულია 1193932 ლარი, გასულია 1189403 ლარი და ნაშთმა წლის ბოლოსთვის შეადგინა 7861 ლარი.

შენიშვნა N 2 - სავაჭრო მოთხოვნები

|   |                                |       |
|---|--------------------------------|-------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 44156 |
| 1 | მოთხოვნები მიწოდებიდან         | 44156 |

სავაჭრო მოთხოვნები წლის დასაწყისისთვის იყო 22788 ლარი, წლის განმავლობაში დაერიცხა მოთხოვნები 796700 ლარის, ჩაირიცხა მოთხოვნების დასაფარავად 775332 ლარი და დარჩა მისაღები 44156 ლარი.

შენიშვნა N3 -მარაგები

|   |                                |     |
|---|--------------------------------|-----|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 292 |
|---|--------------------------------|-----|

საწყისი მარაგები მოიცავს გამაგრილებელი სასმელების ნაშთს 322 ლარს, გამაგრილებელი სასმელების შეძენა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 1204 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -1234 ლარს, საბოლოო მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგენს 292 ლარს.

შენიშვნა N4 -ძირითადი საშუალებები

| დასახელება                     | 1      | 2       | 3     | 4    | სულ     |
|--------------------------------|--------|---------|-------|------|---------|
| ბალანსი 31 დეკემბერი 2023 წელი | 206783 | 2868666 | 28014 | 1588 | 3105051 |
| შემოსვლა                       |        |         | 11766 | 381  | 12147   |
| გასვლა                         |        |         |       |      |         |
| ცვეთა                          |        | 246945  | 22496 | 11   | 269452  |
| ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 206783 | 2621721 | 17284 | 1958 | 2847746 |

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ცხრილში, სადაც ჯგუფებად არის გაერთიანებული ძირითადი საშუალებები:

- 1 ჯგუფი - მიწა.
2. ჯგუფი - შენობები და ნაგებობები.
3. ჯგუფი - მანქანა-დანადგარები.
4. ჯგუფი- ოფისის არჭურვილობა და ავეჯი.

შენიშვნა N 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

|   |                                |       |
|---|--------------------------------|-------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 17400 |
| 1 | სავაჭრო ვალდებულებები          | 17400 |

სავაჭრო ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში იყო 13945 ლარი, წლის განმავლობაში დაერიცხა 360205 ლარი, გასტუმრებული იქნა 356750 ლარი, ხოლო სავაჭრო ვალდებულების ნაშთმა საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგინა 17400 ლარი.

შენიშვნა N6 - ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

|   |                                    |       |
|---|------------------------------------|-------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი     | 15070 |
| 1 | ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 15070 |

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ წლის დასაწყისში იყო 6350 ლარი და წლის ბოლოსათვის დარჩა 15070 ლარი.

შენიშვნა N7- საგადასახადო ვალდებულებები

|   |                                |       |
|---|--------------------------------|-------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 53641 |
| 1 | სულ საგადასახადო ვალდებულებები | 53641 |

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში საგადასახადო ვალდებულებო იყო 51878 ლარი, წლის ბოლოს საწარმოს ერიცხება საგადასახადო ვალდებულებები 53641 ლარი.

შენიშვნა N8- სხვა ვალდებულებები

|   |                                |       |
|---|--------------------------------|-------|
| N | ბალანსი 31 დეკემბერი 2024 წელი | 11089 |
| 1 | სულ საგადასახადო ვალდებულებები | 11089 |

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სხვა ვალდებულებები იყო 6543 ლარი, წლის ბოლოს საწარმოს ერიცხება სხვა ვალდებულებები 11089 ლარი.

შენიშვნა N9 - კაპიტალი

| N | დასახელება                                | გაუნაწილებელი მოგება | საწესდებო კაპიტალი | სხვა რეზერვები | ჯამურად |
|---|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|---------|
| 1 | ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით  | -4111178             | 430930             | 6733475        | 3053227 |
| 2 | საანგარიშო პერიოდის მოგება                | -234712              |                    | -15660         | -250372 |
| 3 | კაპიტალის შემცირება;<br>დივიდენდის გაცემა |                      |                    |                |         |
| 4 | ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | -4345889             | 430930             | 6717814        | 2802855 |

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“  
საიდ/კოდი 212690471

ინდივიდუალური ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | შენიშვნები | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 1          | 7861       | 3332       | 195        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 2          | 44156      | 22788      | 19773      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები |            |            |            |            |
| მარაგები                                                    | 3          | 292        | 322        |            |
| მზა პროდუქცია                                               |            |            |            |            |
| სხვა                                                        |            |            |            |            |
| საინვესტიციო ქონება                                         |            |            |            |            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  |            |            |            |            |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         |            |            |            |            |
| თვითღირებულების მოდელით                                     |            |            |            |            |
| გადაფასების მოდელით                                         |            |            |            |            |
| გუდვილი                                                     |            |            |            |            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                |            |            |            |            |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 4          | 2847746    | 3105051    | 3362314    |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           |            |            |            |            |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         |            |            |            |            |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  |            |            |            |            |
| სულ აქტივები                                                |            | 2900055    | 3131493    | 3382282    |
|                                                             |            |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                         |            |            |            |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 5          | 17400      | 13495      | 10160      |
| ანარიცხები                                                  |            |            |            |            |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 6          | 15070      | 6350       | 11812      |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 7          | 53641      | 51878      | 51977      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                  |            |            |            |            |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             |            |            |            |            |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             |            |            |            |            |
| მიღებული გრანტები                                           |            |            |            |            |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 8          | 11089      | 6543       | 6764       |
| სულ ვალდებულებები                                           |            | 97200      | 78266      | 80713      |
| საკუთარი კაპიტალი                                           |            |            |            |            |

|                                                                                                |   |          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------|----------|----------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |   | 430930   | 430930   | 430930   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            |   |          |          |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                   |   |          |          |          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                      |   | -4345889 | -4111178 | -3906799 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                            |   |          |          |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                           |   | 6717814  | 6733475  | 6777438  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                          | 9 | 2802855  | 3053227  | 3301569  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                         |   | 2900055  | 3131493  | 3382282  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                      |   | 52309    | 26442    | 19968    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                                 |   | 37558    | 20387    | 22736    |



ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                         | 2024წ |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 4529  |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |       |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |       |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 4529  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            |       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 3332  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 7861  |