

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება  
იმო მოტორს  
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ  
შპს იმო მოტორს-ის დირექტორი  
იმედა იაკობაძე  
03 იანვარი 2022 წ  
შპს „იმო მოტორს“-ის

#### სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „იმო მოტორს“-ი ს/კ 448402853 დაფუძნებულია 2017 წლის 1 მარტს, მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პიერების რეესტრში.

საზოგადოების დამფუძნებლები:  
იმედა იაკობაძე 100% წილის მფლობელი  
საზოგადოების დირექტორი: იმედა იაკობაძე

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი.ფრ.ხალვაშის გამზირი 180 ა  
ფაქრობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი. ფრ.ხალვაშის გამზირი 180 ა  
საიდენტიფიკაციო კოდი: 448402853

#### ზოგადი დებულება

საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს:  
-საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებითა და აქსესუარებით  
-სატრანსპორტო საშუალებებისა და ტექნიკის რემონტი და ტექნიკური მომსახურება  
-საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს

#### აღრიცხვა და ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:  
-საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ  
-საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და უდიტის შესახებ  
-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს)

- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი
- წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2017 წლის 01 იანვრიდან
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდი

- ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა კომპიუტერული პროგრამა FINA-ს მეშვეობით

#### ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელი თვლის და მიიჩნევს, რომ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების და ვალდებულებების საქმიანობის პროცესში.

#### ფულადი ნაკადების აღიცხვა-ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ლარში, ისე უცხო ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო). ოპერაციების განხორციელება უცხოურ ვალუტაში ხდება ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული კურსის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

#### ანგარიშწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას ახორციელებს როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ფორმით.

#### ანგარიშწორების ვალუტა

ანგარიშწორების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარი.

#### უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენიის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-თ სავალუტო კურსის შესაბამისად. კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

#### ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარებისას, იგი აღირიცხება თვითღირებულებით ან რეალური ღირებულებით.

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: შეძენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განბაჟების ხარჯებს, გეზის მომსახურების ხარჯს, არადაბრუნებად გადასახადებს, აქტივის მონტაჟისა საშუალო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

კომპანიაში ყოველი წლის ბოლოს კეთდება ინვენტარიზაცია. ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) აისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებას ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით, შემდგენიერად:

- ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი
- ავტო და ინვენტარი - 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალება - 5-10 წელი
- შენობა-ნაგებობები - 20 წელი.

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობის და შეღავათის გარეშე.

უშუალოს აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებაზე გაწეულ დანახარჯებს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისთვის.

- არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება 10 წლით.
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აისახება ნარჩენი ღირებულებით თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადის გასვლის შემდეგ, თუ ის ისევ ექვემდებარება ექსპლუატაციას, აღირიცხება საბალანსო ღირებულებით ან მოხდება ქონების თავიდან შეფასება კომპეტენტური პირის მიერ. თუ ძირითადი საშუალება ექვემდებარება ლიკვიდაციას, მოხდება მისი მასალად ან ჯართად ქცევა მისი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით საბაზრო ღირებულებით, თუ ეს შესაძლებელი იქნება სათანადო კომისიის დასკვნის შედეგად და აღარ აღვრიცხავთ მარაგებში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე ხდება საზღვარგარეთ ავანსების გადარიცხვა საქონლის შესაძენად, რომელიც საქონლის შემოსავლის მომენტში მარაგებში აღირიცხება გადარიცხული ავანსის ღირებულებით.

- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი-უწყვეტი.

-სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია საშუალო შეწონილი.

მარაგებში აღირიცხება შემდგომი რეალიზაციის მიზნით განკუთვნილი საქონელი, საწვავი და სატრანსპორტო საშუალებებისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ-ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე. ასევე ხდება საქონლის მიღება ფიზიკური პირებიდან, რომლებზეც ფორმდება შესყიდვის აქტი.

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი ჩამოიწერება გაყიდვის დროს მიღება-ჩაბარების აქტების, დეფექტური აქტების, სასაქონლო ზედნადების საფუძველზე.

სატრანსპორტო საშუალებებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები შამოწერება ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მიერ.

#### საწვავის ღირება

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით/ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

ბარათებიდან გაიცემა ანგარიშვალდებულ პირზე ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი საწარმოს სატრანსპორტო საშუალებებზე გამოიწერება ფინანსთა მინისტრის დადგენილი ფორმის შესაბამისად, ხარჯვის ნორმების გათვალისწინებით.

#### ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მომხმარებლისათვის განკუთვნილი ამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯილი ოდენობის შესაბამისად.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოიწერება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩაიწერება აქტის საფუძველზე.

#### ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების აღიარება ხდება მომსახურების დასრულების დროს, რომლის დასრულების შემდგომ ფორმდება მიღება-ჩაბარების აქტი. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რელური ღირებულებით ფასდათმობისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

#### შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვა ან მოგება-ზარალის ანგარიშგება

-შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი-ფუნქციური დანიშნულებით პროდუქციის რეალიზაციის-7200 სინთეზურ ანგარიშზე, ხოლო ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 7400 სინთეზურ ანგარიშზე, რომელთაც საწარმოს სპეციფიკიდან გამომდინარე ეხსნება სუბანგარიშები.

დანახარჯები ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით აღირიცხება დიფერენცირებულად.

-არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება შესაბამისად 8100 8200 სინთეზური ანგარიშებზე.

-ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები/ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

## სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება როგორც ჩვეულებრივად, ასევე კონსიგნაციით. დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხებათ. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რამდენად არ შეესაბამება აღნიშნული თანხა ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით შემოსული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. საქონლის საცალო რელიზება ხდება როგორც ფიზიკურ პირებზე, ასევე ორგანიზაციებზე. ნეტო ამონაგები მოი ცავს 18% დღგ-ით დასაბეგრ ბრუნვებს და ასევე დღგ-ს ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებულ ბრუნვებს.

## სხვა მოთხოვნები

## სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები წარმოადგენს კონსიგნაციის პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო წლის ბოლოს უცხურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები დაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში. ყოველი წლის ბოლოს ხდება დებიტორ-კრედიტორებთან შედარება და ფორმდება შედარების აქტები.

## შრომის ანაზღაურება

შრომითი ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი ანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტატო განაკვეთის შესაბამისად.

## ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

ბანკიდან, ლიზინგის სახით/სესხის სახით, ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

## წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაციის წარმომადგენლობითი ხარჯების ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით. 1%-ზე გადამეტება დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

ხოლო თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით.

წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომელიც მოიცავს სასტუმროს და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიებისა და სადილის ხარჯს.

წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმომადგენლობითი საბუთების მიხედვით.

## ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადის გაანგარიშება ხდება ბალანსზე რიცხული აქტივების შესაბამისად საანგარიშო წლის და წინა წლის აქტივების ნარჩენი ღირებულების საშუალო არითმეტიკულით. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

## მოგების ნაწილი

-საზოგადოების კაპიტალი 2023 წლის ბოლოს შეადგენდა 2559500 ლარს, ხოლო 2024 წლის ბოლოს 2968223 ლარს.

-კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორის წლის ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით

-მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენდის გასაცემად.

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

-საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

-საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ესტონური მოდელით.

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება

-გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის.

-უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გაცემა.

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული ოპერაციები.

-კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში

-საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (განგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში სახული თანხით)

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს, თავისი საქმიანოს სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხო პოლიტიკის ამ ნაწილში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებითი ანგარიშების გახსნით.

ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

წყარო

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ

დირექტორი:



იმედა იაკობაძე

- 1 ფინანსური მდგომარეობის გაანგარიშება
- 2 მოგებისა და ზარალის გაანგარიშება
- 3 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების გაანგარიშება
- 4 ფულადი ნაკადების გაანგარიშება



**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

31.12.2023

31.12.2024

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან**

|                                                      |          |          |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები | 2729085  | 3648189  |
| მიღებული ავანსები                                    | 0        | 0        |
| სხვა შემოსავალი                                      | 67180    | 0        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები                      | -1739655 | -1701270 |
| ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები              | 0        | 0        |
| თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები        | -251000  | -337015  |
| ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები              | -43758   | -23625   |
| გადახდილი გადასახადები                               | -404756  | -571306  |
| სხვა გადასახადები                                    | -75359   | -34773   |

**წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან** 281737 980200

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან**

ძირითადი საშუალების შეძენა -24312 -275797

**წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან** -24312 -275797

**ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან**

|                                      |         |         |
|--------------------------------------|---------|---------|
| შემოსავალი სავალუტო გადაფასებიდან    | 0       | 0       |
| კაპიტალიდან შემოსული ფულადი სახსრები | 0       | 0       |
| შემოსავალი გრძელვადიანი სესხიდან     | 0       | 0       |
| შემოსავალი მოკლევადიანი სესხიდან     | 0       | 0       |
| გასავალი სავალუტო გადაფასებიდან      | 0       | 0       |
| მოკლევადიანი სესხის დაფარვა          | 0       | 0       |
| გრძელვადიანი სესხის დაფარვა          | -310222 | -282347 |
| სავალუტო გადაფასების ხარჯი           | 0       | 0       |
| სასესხო პროცენტის დაფარვა            | -187283 | -181856 |
| გადახდილი დივიდენდები                | -30000  | -108770 |
| კაპიტალი გატანა                      | -13757  | 0       |
| სხვა ვალდებულება                     | 0       | 0       |

**წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან** -541262 -572973

**ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის** 496044 212207

**ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში** -283837 131430

**ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტების საბოლოო ბალანსი** 212207 343637

დირექტორი

ბუღალტერი



| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              |                   |                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
|                                                                                                        |                   |                   |  |
|                                                                                                        |                   |                   |  |
| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |  |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 980200            | -210000           |  |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -275797           | -410758           |  |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -572973           | 404125            |  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 131430            | -216633           |  |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 212207            | 428840            |  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 343637            | 212207            |  |



| საქმიანობის შედეგები                                                                           |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                |            |            |
| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 3128163    | 2431703    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 2421829    | 1962686    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         | 706334     | 469017     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | -1836045   | -1477189   |
| საწყისი მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 1292118    | 954514     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -420149    | -319655    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | -42565     | -124315    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | -181856    | -187283    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -122870    | -549752    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -767440    | -1181005   |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 524678     | -226491    |
| 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 | 0          | 0          |

|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0       | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | -21665  | 7877    |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 503013  | -218614 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 20205   | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | 523218  | -218614 |
| 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)                                                                                               | 523218  | -218614 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 2559500 | 221986  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -114495 | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0       | 2556128 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 2968223 | 2559500 |
|                                                                                                                                   |         |         |
| კვლევისა და განვითარების ხარჯები                                                                                                  | 0       | 0       |



# ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 343637     | 212207     | 428840     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 469857     | 351900     | 172103     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 23625      | 0          | 210        |
| მარაგები                                                                                    | 891628     | 863325     | 771698     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 884130     | 854206     | 770831     |
| სხვა                                                                                        | 7498       | 9119       | 867        |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 68751      |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 2229       | 0          | 2516       |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 3637779    | 3534353    | 2013557    |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 83471      | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 5368755    | 5045256    | 3457675    |
| სულ აქტივები                                                                                |            |            |            |
| ვალდებულებები                                                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 177110     | 52088      | 562        |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 2164576    | 2430621    | 3235127    |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 58846      | 3047       | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 2400532    | 2485756    | 3235689    |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0          | 0          | 13757      |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 2968223    | 2559500    | 38405      |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 169824     |

სულ საკუთარი კაპიტალი  
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები  
 სულ მოკლევადიანი აქტივები  
 სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები  
 კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 2968223 | 2559500 | 221986  |
| 5368755 | 5045256 | 3457675 |
| 1668233 | 53138   | 1371985 |
| 174665  | 54943   | 62685   |
|         | 0       | 0       |

