

შპს “ქვანტორი ჯორჯია“, ს/ნ: 406296896

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2025 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ზოგადი ინფორმაცია	7
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შემოსავლის აღიარება.....	7
ხარჯების აღიარება	7
სხვა ხარჯები	8
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	8
მოგების გადასახადი.....	8
ძირითადი საშუალებები.....	9
აქტივების გაუფასურება.....	9
იჯარა.....	10
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
სავაჭრო ვალდებულებები	11
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	11
1. ამონაგები.....	11
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები.....	11
3. ძირითადი საშუალებები.....	12
4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	12
5. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	13
6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13
7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	13
8. ფუნქციონირებადი საწარმო.....	13
9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

შპს „ქვანტორი ჯორჯია“, ს/ნ: 406296896

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
	ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	46,157.00	15,329.00	151,978.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	492,334.00	452,542.00	
წინასწარ გადახდილი თანხები	158,269.00	161,245.00	276,434.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	696,760.00	629,116.00	428,412.00
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			
ძირითადი საშუალებები	548,440.00	732,687.00	883,485.00
არამატერიალური აქტივები			
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		38,700.00	11,635.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	548,440.00	771,387.00	895,120.00
სულ აქტივები	1,245,200.00	1,400,503.00	1,323,532.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,782.00	6,825.00	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	281,160.00	335,211.00	
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	3,520.00		
მიღებული ავანსები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	286,462.00	342,036.00	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			

	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
	ლარი	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	286,462.00	342,036.00	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	1,058,467.00	1,058,467.00	1,323,532.00
აფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	958,738.00	1,058,467.00	1,323,532.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,245,200.00	1,400,503.00	1,323,532.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს.
დირექტორი:

სანდრო სონდულაშვილი _____
(პ/ნ: 13001064445)

შპს „ექვანტორი ჯორჯია“, ს/ნ: 406296896

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	1	5,785,367.00	5,749,752.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		5,785,367.00	5,749,752.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	5	(4,637,644.00)	(4,503,927.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	3	(185,955.00)	(183,045.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(491,935.00)	(532,693.00)
წარმომადგენლობითი ხარჯი		(23,034.00)	(98,420.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(498,874.00)	(580,500.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,837,442.00)	(5,898,585.00)
ფინანსური დანახარჯები (ჯარიმა)		-	(59,675.00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (საკურსო სხვაობა)		(47,654.00)	(56,557.00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(47,654.00)	(116,232.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		(99,729.00)	(265,065.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		(99,729.00)	(265,065.00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1,058,467.00	1,323,532.00
სხვა ცვლილება			
მიღებული დივიდენდები			
გაცემული დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		958,738.00	1,058,467.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს.
დირექტორი:

სანდრო სონდულაშვილი _____
(პ/ნ: 13001064445)

შპს „ქვანტორი ჯორჯია“, ს/ნ: 406296896

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5,735,342.00	5,299,013.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(1,141,375.00)	(1,123,397.00)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(4,225,180.00)	(3,782,225.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		368,787.00	393,391.00
გადახდილი საპენსიო		(183,935.00)	(208,280.00)
გადახდილი გადასახადები		(106,671.00)	(230,600.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		78,181.00	(45,489.00)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1,708.00)	(32,247.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,708.00)	(32,247.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ეფექტი		(45,645.00)	(58,913.00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		30,828.00	(136,649.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		15,329.00	151,978.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		46,157.00	15,329.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს.
დირექტორი:

სანდრო სონღულაშვილი _____
(პ/ნ: 13001064445)

ზოგადი ინფორმაცია

„ქვანტორი ჯორჯია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2019 წლის 10 დეკემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, შანდორ პეტეფის 11. ბინა 4. ფაქტიური: თბილისი, ალექსიძის №12. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების

უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

შპს „კვანტორი ჯორჯიას“ მინიჭებული აქვს საერთაშორისო კომპანიის სტატუსი და საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, იგი სარგებლობს შეღავათიანი დაბეგვრით:

მოგების გადასახადი - 5%

ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა) - 0%

დაქირავებით მუშაობის შედეგად მიღებული შემოსავალი - 5%

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20 % პროცენტი
ავეჯი	20 % პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა

და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2024 წ. ლარი	2023 წ. ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	0	0
შემოსავალი მომსახურებიდან	5 785 367	5 749 752
სულ	5 785 367	5 749 752

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2024 წ. წელი	2023 წ. წელი
რეკლამის ხარჯი	16 047	23 102
საკანცელარიო ხარჯი	8 707	8 154
პროგრამული უზრუნველყოფა	1 561	0
ოფისის ხარჯი	70 721	58 343

	2024 წ. წელი	2023 წ. წელი
დაზღვევის ხარჯი	88 090	104 111
საკონსულტაციო, საბუღალტრო და იურიდიული ხარჯი	141 643	130 675
ბანკის ხარჯი	1 728	1 805
წარმომადგენლობითი ხარჯი	23 034	98 420
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	170 377	155 890
სულ	521 908	580 500

3. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
31 დეკემბერი, 2022 წელი	742,655.00	30,215.00	110,615.00	883,485.00
შემოსვლა	17,091.00		15,156.00	32,247.00
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2023 წ.	759,746.00	30,215.00	125,771.00	915,732.00
წლიური ცვთა	161,273.00	7,945.00	13,827.00	183,045.00
გაუფასურება	-	-		-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვთა	-	-		-
31 დეკემბერი, 2023 წელი	598,473.00	22,270.00	111,944.00	732,687.00
შემოსვლა	1,599.00	109.00		1,708.00
გასვლა				-
31 დეკემბერი, 2024 წ.	600,072.00	22,379.00	111,944.00	734,395.00
წლიური ცვთა	163,394.00	8,734.00	13,827.00	185,955.00
გაუფასურება	-	-		-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვთა	-	-		-
31 დეკემბერი, 2024 წელი	436,678.00	13,645.00	98,117.00	548,440.00

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2024 წ. ლარი	2023 წ. ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	371	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	45 786	15 329
სულ	46 157	15 329

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

5. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 წ. ლარი	2023 წ. ლარი
დარიცხული ხელფასები	4 637 644	5 403 927
გაცემული ხელფასები	4 356 484	5 403 927
გასაცემი ხელფასები	281 160	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

8. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

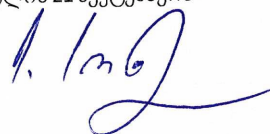
დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31.12.24	31.12.23	31.12.22
	ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	46 157,00	15 329,00	151 978,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	492 334,00	452 542,00	
წინასწარ გადახდილი თანხები	158 269,00	161 245,00	276 434,00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	696 760,00	629 116,00	428 412,00
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			
ძირითადი საშუალებები	548 440,00	732 687,00	883 485,00
არამატერიალური აქტივები		38 700,00	11 635,00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	548 440,00	771 387,00	895 120,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 245 200,00	1 400 503,00	1 323 532,00
სულ აქტივები			
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1 782,00	6 825,00	
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	281 160,00	335 211,00	
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	3 520,00		
მიღებული ავანსები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	286 462,00	342 036,00	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	286 462,00	342 036,00	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	1 058 467,00	1 058 467,00	1 323 532,00
აფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	958 738,00	1 058 467,00	1 323 532,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1 245 200,00	1 400 503,00	1 323 532,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5 735 342,00	5 299 013,00
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(1 141 375,00)	(1 123 397,00)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(4 225 180,00)	(3 782 225,00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		368 787,00	393 391,00
გადახდილი საპენსიო		(183 935,00)	(208 280,00)
გადახდილი გადასახადები		(106 671,00)	(230 600,00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		78 181,00	(45 489,00)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1 708,00)	(32 247,00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1 708,00)	(32 247,00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ეფექტი		(45 645,00)	(58 913,00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		30 828,00	(136 649,00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		15 329,00	151 978,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		46 157,00	15 329,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
 გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს

დირექტორი:



შპს ქვანტორიჯორჯია (ს/კ 406296896)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	1	5 785 367,00	5 749 752,00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		5 785 367,00	5 749 752,00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებზე მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	5	(4 637 644,00)	(4 503 927,00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	3	(185 955,00)	(183 045,00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(491 935,00)	(532 693,00)
წარმომადგენლობითი ხარჯი		(23 034,00)	(98 420,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(498 874,00)	(580 500,00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 837 442,00)	(5 898 585,00)
ფინანსური დანახარჯები (ჯარიმა)		-	(59 675,00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (საკურსო სხვაობა)		(47 654,00)	(56 557,00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(47 654,00)	(116 232,00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		(99 729,00)	(265 065,00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგ)		(99 729,00)	(265 065,00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1 058 467,00	1 323 532,00
სხვა ცვლილება			
მიღებული დივიდენდები			
გაცემული დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		958 738,00	1 058 467,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2025 წლის 21 სექტემბერს

დირექტორი:

