

შპს „მარჯი კვტ“-ის  
ფინანსური ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

|                                                                                              |                      |                |                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------|
| შპს "მარჯი კვტ"                                                                              |                      |                |                |          |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                                                           |                      | ერთეული: 1 GEL |                |          |
|                                                                                              | საანგარიშგებო თარიღი |                |                | შენიშვნა |
|                                                                                              | 31.12.2024           | 31.12.2023     | 31.12.2022     |          |
| <b>აქტივები</b>                                                                              |                      |                |                |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                        | 115323               | 161343         | 168016         | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                   | 206908               | 400505         | 1288379        |          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                  | 1024543              | 51181          | 425545         |          |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                                                                  |                      |                |                |          |
| <b>მარაგები</b>                                                                              | <b>196865</b>        | <b>390551</b>  | <b>583884</b>  | 3.2      |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                                                         | 187535               | 383063         | 578515         |          |
| - სხვა                                                                                       | 9330                 | 7488           | 5369           |          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                          |                      |                |                |          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 224925               | 61256          | 253663         | 3.3      |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                                                                   |                      |                |                |          |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                                                               |                      |                |                |          |
| - გადაფასების მოდელით                                                                        |                      |                |                |          |
| გუდვილი                                                                                      |                      |                |                |          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                 |                      |                |                |          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                         | 425473               | 418700         | 416385         | 3.4      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                            |                      |                |                |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                          |                      |                |                |          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                   |                      |                |                |          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                          | <b>2194037</b>       | <b>1483536</b> | <b>3135872</b> |          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                         |                      |                |                |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                          |                      |                |                |          |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი                                       |                      |                |                |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                        | 57604                | 25782          | 194216         |          |
| ანარიცხები                                                                                   |                      |                |                |          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                           | 3893                 | 3438           | 4064           |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                   | 143937               |                | 70332          |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                   | 1474407              | 654200         | 1662700        | 3.5      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                              |                      |                | 77330          |          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                              |                      |                |                |          |
| მიღებული გრანტები                                                                            |                      |                |                |          |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები                                      |                      |                |                |          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                           |                      |                | 63325          |          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                     | <b>1679841</b>       | <b>683420</b>  | <b>2071967</b> |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                     |                      |                |                |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                                                 |                      |                |                |          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                          |                      |                |                |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                 |                      |                |                |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                                                       | 514196               | 800116         | 1063905        |          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                          |                      |                |                |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                         |                      |                |                |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                 | <b>514196</b>        | <b>800116</b>  | <b>1063905</b> | 3.8      |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                                | <b>2194037</b>       | <b>1483536</b> | <b>3135872</b> |          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                    | 1768564              | 1064836        | 2719487        |          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                               | 1679841              | 683420         | 2071967        |          |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.                           |                      |                |                |          |
| დირექტორი: _____ მაია მორგოშია                                                               |                      |                |                |          |
| თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                      |                |                |          |



შპს "მარჯი კვტ"

## საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                 | შენიშვნა   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------|
|                                                                    | 2024                  | 2023            |            |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              | <b>3049794</b>        | <b>3104328</b>  | <b>3.6</b> |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                         | 2390180               | 2039081         |            |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           | 659614                | 1065247         |            |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       |                 |            |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |                 |            |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                   | <b>-2172891</b>       | <b>-1853710</b> | <b>3.6</b> |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               | <b>876903</b>         | <b>1250618</b>  |            |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         |                       |                 |            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                           | -1066892              | -926831         |            |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -15125                | -13318          |            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              |                       |                 |            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   |                       |                 |            |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -6593                 | -21231          |            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -68157                | -486371         | 3.7        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                      | <b>-1156767</b>       | <b>-1447751</b> |            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | <b>-279864</b>        | <b>-197133</b>  |            |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა</b>                                  |                       |                 |            |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                         |                       |                 |            |
| - მარაგების                                                        |                       |                 |            |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                      |                       |                 |            |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.      | -9544                 | -27095          |            |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |                 |            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | 3489                  | -2409           |            |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | <b>-285919</b>        | <b>-226637</b>  |            |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          |                       | -5573           |            |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | <b>-285919</b>        | <b>-232210</b>  |            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                |                       |                 |            |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |                       |                 |            |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკვ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)       |                       |                 |            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                          | <b>-285919</b>        | <b>-232210</b>  |            |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                             |                       |                 |            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>         | <b>800116</b>         | <b>1063905</b>  |            |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       |                       |                 |            |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     |                       | -31579          |            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              | -1                    |                 |            |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                 |            |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | <b>514196</b>         | <b>800116</b>   | <b>3.8</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ მაია მორგოშია

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

|                                                                                              |                       |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| შპს "მარჯი კვტ"                                                                              |                       |         |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                                                                 |                       |         |
|                                                                                              | ერთეული: 1 GEL        |         |
|                                                                                              | საანგარიშგებო პერიოდი |         |
|                                                                                              | 2024                  | 2023    |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                | -18090                | 162180  |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები                                  | -21898                | -60633  |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                 |                       | -107330 |
|                                                                                              |                       |         |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში                                      | -39988                | -5783   |
|                                                                                              |                       |         |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                       | -6032                 | -890    |
|                                                                                              |                       |         |
| ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში                                                          | 161343                | 168016  |
|                                                                                              |                       |         |
| ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს                                                               | 115323                | 161343  |
|                                                                                              |                       |         |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.                           |                       |         |
|                                                                                              |                       |         |
| დირექტორი: _____                                                                             | მაია მორგოშია         |         |
|                                                                                              |                       |         |
| თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |         |



## 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მარჯი კვტ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2018 წლის 5 სექტემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია – 402099359, იურიდიული მისამართი – საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზირი N 123.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის პარტნიორები არიან:

მაია მორგოშია (პ/ნ 01015013803) – 50%;

გელა ჩხაიძე (პ/ნ 01027015494) – 50%.

1.3. კომპანიის დირექტორია მაია მორგოშია (პ/ნ 01015013803).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კარ-ფანჯრების გაყიდვა და მონტაჟი.

1.5. კომპანიას ფილიალები არ აქვს. ასევე, კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი, ასოცირებული ან მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რიცხოვნობა 2024 წელს იყო 24 კაცი.

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

### 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2020 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლის

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

#### ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო



ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

#### **გარიგებები უცხოურ ვალუტაში**

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

#### **დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები**

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

#### **მარაგები**

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში – საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.



## ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს).

## გრძელვადიანი აქტივები

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

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო დანიშნულებისამებრ, კომპანიის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

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

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| შენობა-ნაგებობები                      | – 25 წელი;   |
| მანქანა-დანადგარები                    | – 5-10 წელი; |
| კომპიუტერული ტექნიკა                   | – 4-5 წელი;  |
| ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა      | – 5 წელი;    |
| სატრანსპორტო საშუალებები               | – 5-10 წელი; |
| სხვა მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები | – 1-2 წელი.  |

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

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

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და

შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

## 2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირები).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## 2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

## 2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი; 1 EUR=2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.



საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: 1 USD=2.7208 ლარი; 1 EUR=2.9440 ლარი.

2023 წელს: 1 USD=2.6279 ლარი; 1 EUR=2.8416 ლარი.

### 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

#### 3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

|                                | ნაშთი 31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2023<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე       | 63461                            | 15442                            |
| აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე | 51862                            | 145901                           |
| სულ:                           | 115323                           | 161343                           |

#### 3.2. მარაგები:

|                                    | ნაშთი 31.12.2024<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2023<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| მზა პროდუქცია და გასაყიდი საქონელი | 187535                           | 383063                           |
| ხელსაწყოები                        | 4768                             | 3302                             |
| სპეცტანსაცმელი                     | 4562                             | 4186                             |
| სულ:                               | 196865                           | 390551                           |

#### 3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები შედგება:

ჩასათვლელი დღგ-ის აქტივი

(მიღებული ავანსების დაბეგვრის გამო წარმოშობილი) – 224910 ლარი;

საპენსიო სააგენტოზე ზედმეტად გადარიცხული თანხა – 15 ლარი.

სულ: 224925 ლარი.

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები შედგება:

ჩასათვლელი დღგ-ის აქტივი

(მიღებული ავანსების დაბეგვრის გამო წარმოშობილი) – 99793 ლარი;

საპენსიო სააგენტოზე ზედმეტად გადარიცხული თანხა – 9 ლარი.

სულ: 61256 ლარი.

### 3.4. ძირითადი საშუალებები:

|                             | ნაშთი<br>31.12.2024<br>მდგომარეობით | 2024 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2024 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | 2023 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2023 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| მიწა                        | 376046                              |                                   |                                 | 376046                              |                                   |                                 | 376046                              |
| ოფისის<br>აღჭურვილობა       | 750                                 |                                   | -187                            | 937                                 |                                   | -234                            | 1171                                |
| კომპიუტერული<br>ტექნიკა     | 6957                                | 2711                              | -1565                           | 5811                                | 1890                              | -1490                           | 5411                                |
| სპეციალური<br>ინსტრუმენტები | 8769                                | 2127                              | -3670                           | 10312                               | 3236                              | -3429                           | 10505                               |
| ავტოტრანსპორტი              | 32951                               | 17060                             | -9703                           | 25594                               | 10507                             | -8165                           | 23252                               |
| <b>სულ:</b>                 | <b>425473</b>                       | <b>21898</b>                      | <b>-15125</b>                   | <b>418700</b>                       | <b>15633</b>                      | <b>-13318</b>                   | <b>416385</b>                       |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

2024 წელს ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს – 44120 ლარი;

2023 წლის ბოლოს – 28995 ლარი.

### 3.5. გამოუმუშავებელი შემოსავალი:

კომპანიის გამოუმუშავებელი შემოსავალი სრულად შედგება მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ავანსებისაგან:

2024 წლის ბოლოს – 1474407 ლარი;

2023 წლის ბოლოს – 654200 ლარი.

### 3.6. ნეტო ამონაგები:

|                                                                        | 2024 წელი     | 2023 წელი      |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| კარ-ფანჯრების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი                           | 2390180       | 2039081        |
| კარ-ფანჯრების მონტაჟიდან და რემონტიდან მიღებული შემოსავალი             | 659614        | 1065247        |
| გაყიდვებზე და მომსახურების გაწევაზე გახარჯული მასალების თვითღირებულება | -2172891      | -1853710       |
| <b>სულ:</b>                                                            | <b>876903</b> | <b>1250618</b> |



3.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა იჯარისა, შრომის ანაზღაურებისა, ცვეთისა და ამორტიზაციისა):

|                                                 | 2024 წელი     | 2023 წელი      |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| მივლინების ხარჯები                              | (519)         | (882)          |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                         | (68)          | (227,107)      |
| რეკლამის, მარკეტინგის და მიწოდების სხვა ხარჯები | (5,003)       | (141,817)      |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები            | (7,690)       | (4,402)        |
| კომპიუტერის და საკონცენტრაციო ხარჯები           | (312)         | (444)          |
| საოფისე ინვენტარის ხარჯები                      | (51)          | (176)          |
| კომუნიკაციის ხარჯები                            | (1,746)       | (1,538)        |
| საწვავის ხარჯები                                | (22,384)      | (12,923)       |
| საკონსულტაციო ხარჯები                           | (1,852)       |                |
| სხვა საგადასახადო ხარჯები                       | (512)         | (466)          |
| საბანკო ხარჯები                                 | (3,218)       | (1,900)        |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები                       | (2,442)       | (24,848)       |
| ტექდათვალიერების ხარჯები                        | (2,574)       |                |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები          | (19,786)      | (69,868)       |
| <b>სულ:</b>                                     | <b>-68157</b> | <b>-486371</b> |

### 3.8. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი და საკუთარი კაპიტალი

2024 წელს კომპანიის ზარალმა შეადგინა 285919 ლარი. 2024 წელს მოგება არ განაწილებულა და შესაბამისად, მოგების გადასახადის ხარჯი 0 ლარია. 2024 წლის ზარალი 285919 ლარი დააკლდა წინა წლების გაუნაწილებელ მოგებას და წინა წლის 1-ლარიანი უზუსტობის დაკორექტირების გათვალისწინებით, გაუნაწილებელი მოგების ნაშთმა 2024 წლის ბოლოს შეადგინა 514196 ლარი.

### 3.9. სასამართლო დავები

კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

### 3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 26 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში ისეთი საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

### 3.11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად წებადართულია 2025 წლის 26 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.



შპს "მარჯო კვძ"

## საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                  | საანგარიშგებო პერიოდი |          | შენიშვნა |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|----------|
|                                                                  | 2024                  | 2023     |          |
| ნეტო ამონაგები                                                   | 3049794               | 3104328  | 3.6      |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                       | 2390180               | 2039081  |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                         | 659614                | 1065247  |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                   |                       |          |          |
| - სხვა ამონაგები                                                 |                       |          |          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                        | -2172891              | -1853710 | 3.6      |
| საერთო მოგება                                                    | 876903                | 1250618  |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                       |                       |          |          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                         | -1066892              | -926831  |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                         | -15125                | -13318   |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                            |                       |          |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                 |                       |          |          |
| იჯარის ხარჯი                                                     | -6593                 | -21231   |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                         | -68157                | -486371  | 3.7      |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                           | -1156767              | -1447751 |          |
| საოპერაციო მოგება                                                | -279864               | -197133  |          |
| გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა                                       |                       |          |          |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                       |                       |          |          |
| - მარაგების                                                      |                       |          |          |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                    |                       |          |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.    | -9544                 | -27095   |          |
| მიღებული დივიდენდები                                             |                       |          |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                              | 3489                  | -2409    |          |
| მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან      | -285919               | -226637  |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                        |                       | -5573    |          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი                             | -285919               | -232210  |          |
| სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი                                     |                       |          |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი |                       |          |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)    |                       |          |          |
| სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:                               |                       |          |          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი                                  | -285919               | -232210  |          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში              | 800116                | 1063905  |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)     |                       |          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                   |                       | -31579   |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                            | -1                    |          |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                        |                       |          |          |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                            | 514196                | 800116   | 3.8      |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

დირექტორი: 2 ლიპაძე ლ. ა.

მაია მოჩგოშია

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "მარჯი კვტ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                                            | საანგარიშგებო თარიღი |                |                | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                                                            | 31.12.2024           | 31.12.2023     | 31.12.2022     |          |
| <b>აქტივები</b>                                                                            |                      |                |                |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                      | 115323               | 161343         | 168016         | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                 | 206908               | 400505         | 1288379        |          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები<br>მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები | 1024543              | 51181          | 425545         |          |
| <b>მარაგები</b>                                                                            | <b>196865</b>        | <b>390551</b>  | <b>583884</b>  | 3.2      |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                                                       | 187535               | 383063         | 578515         |          |
| - სხვა                                                                                     | 9330                 | 7488           | 5369           |          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                        |                      |                |                | 3.3      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                 | 224925               | 61256          | 253663         |          |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                                                                 |                      |                |                |          |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                                                             |                      |                |                | 3.4      |
| - გადაფასების მოდელით                                                                      |                      |                |                |          |
| გუდვილი                                                                                    |                      |                |                |          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                               |                      |                |                | 3.4      |
| პირითადი საშუალებები                                                                       | 425473               | 418700         | 416385         |          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                          |                      |                |                |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                        |                      |                |                | 3.5      |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                 |                      |                |                |          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                        | <b>2194037</b>       | <b>1483536</b> | <b>3135872</b> |          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                       |                      |                |                |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                        |                      |                |                | 3.5      |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი                                     |                      |                |                |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                      | 57604                | 25782          | 194216         |          |
| ანარიცხები                                                                                 |                      |                |                | 3.5      |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                         | 3893                 | 3438           | 4064           |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                 | 143937               |                | 70332          |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                 | 1474407              | 654200         | 1662700        | 3.5      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                            |                      |                | 77330          |          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                            |                      |                |                |          |
| მიღებული გრანტები                                                                          |                      |                |                | 3.5      |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები                                    |                      |                | 63325          |          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                         |                      |                |                |          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                   | <b>1679841</b>       | <b>683420</b>  | <b>2071967</b> | 3.8      |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                   |                      |                |                |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                                               |                      |                |                |          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                        |                      |                |                | 3.8      |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                               |                      |                |                |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                                                     | 514196               | 800116         | 1063905        |          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                        |                      |                |                | 3.8      |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                       |                      |                |                |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                               | <b>514196</b>        | <b>800116</b>  | <b>1063905</b> |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                              | <b>2194037</b>       | <b>1483536</b> | <b>3135872</b> |          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 1768564              | 1064836        | 2719487        |          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                             | 1679841              | 683420         | 2071967        |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

დირექტორი: ბ. პიხეიძე

მაია მორგოშია

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



## შპს "მარჯო კვტ"

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                | საანგარიშგებო პერიოდი |               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
|                                                                | 2024                  | 2023          |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                  | -18090                | 162180        |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები    | -21898                | -60633        |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                   |                       | -107330       |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში</b> | <b>-39988</b>         | <b>-5783</b>  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                         | -6032                 | -890          |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>                     | <b>161343</b>         | <b>168016</b> |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>                          | <b>115323</b>         | <b>161343</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.09.2025 წ.

დირექტორი: ა. ბუბუაძე

მანა მორგოშია

თანმშლეები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.