

შპს დეიზი
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(არააუდირებული)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. შესავალი	6
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	9
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
8. მარაგები	11
9. სესხები	11
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
11. ამონაგები	11
12. თვითღირებულება	11
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	12
14. მიწოდების დანახარჯები	12
15. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	12
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	13
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	13

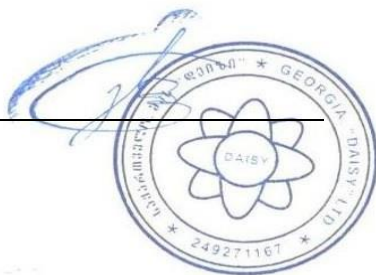
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1 827 043	1 994 407
არამატერიალური აქტივები		2 194	2 839
		1 829 237	1 997 246
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	213 421	259 739
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	184 839	239 193
მარაგები	8	53 538	71 785
საგადასახადო აქტივები		-	-
		451 798	570 716
მთლიანი აქტივები		2 281 036	2 567 962
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		14 900	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 100 076	1 193 863
		1 114 976	1 193 863
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	832 423	1 165 719
		832 423	1 165 719
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	158 492	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	102 537	115 588
საგადასახადო ვალდებულებები		72 608	92 792
		333 637	208 380
მთლიანი ვალდებულებები		1 166 060	1 374 099
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 281 036	2 567 962

*ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ
2025 წლის 29 სექტემბერს

*შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი
გიორგი სხულუხია



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

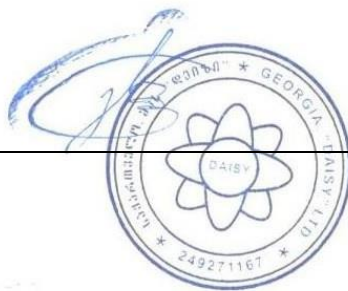
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	11	3 323 218	3 482 116
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(1 923 040)	(1 116 945)
საერთო მოგება		1 400 178	2 365 170
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1 314 958)	(1 921 195)
მიწოდების ხარჯები	14	(75 431)	(123 552)
საოპერაციო მოგება		9 788	320 422
კურსთაშორისი სხვაობით მიღებული ზარალი, წმინდა		9 840	(20 944)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		(41 629)	(53 275)
ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი, წმინდა	15	(71 786)	(21 959)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(93 787)	224 245
მოგების გადასახადის ხარჯი			(20 384)
წლის მოგება (ზარალი)		(93 787)	203 861
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული შემოსავალი (ზარალი)		(93 787)	203 861

*ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს

*შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი
გიორგი სხულუხია



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

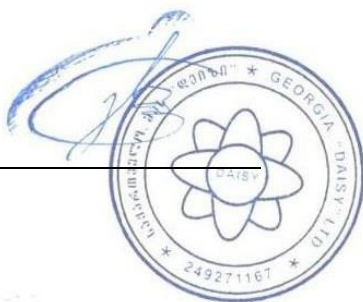
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	932 434	932 434
წმინდა მოგება	-	203 861	203 861
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	203 861	203 861
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილებები კაპიტალში	-	57 568	57 568
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	1 193 863	1 193 863
წმინდა მოგება	-	(93 787)	(93 787)
სხვა სრული შემოსავალი	14 900	-	14 900
პერიოდის სრული შემოსავალი	14 900	(93 787)	(78 887)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილებები კაპიტალში	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	14 900	1 100 076	1 114 976

*ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ
2025 წლის 29 სექტემბერს

*შენიშვნები 6-13 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი
გიორგი სხულუხია



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს "დეიზი" დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2003 წლის 31 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, გიორგი სხულუხია (ს/კ 62001000321) წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს, სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 73110

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სანაპირო კოსმონავტების, N 49, კომერციული ფართი N58, კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 249271167.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“- ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს

ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	31.12.2024	31.12.2023
1 USD / GEL	2.8068	2.6894
1 EUR / GEL	2.9306	2.9753

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდი ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს, პროდუქციის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ შემოსავლებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები: კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს. შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მისი შესყიდვის ფასის, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე. ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობები	20-50
მანქანა-დანადგარები	5-20
ავეჯი და ინვენტარი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და

აღიარდებამოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

4. მნიშვნელოვანი საღირსეზო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის მნიშვნელობაზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანს- პორტო საშუალო ეზები	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	740 598	525 806	73 837	-	147 586	1 487 827
შემოსვლა	374 492	472 228	204 831	29 860	10 462	10 840	1 102 714
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	374 492	1 212 827	730 637	103 697	10 462	158 426	2 590 541
შემოსვლა			2 954	14 218	4 090		21 262
გასვლა							
31 დეკემბერი 2024	374 492	1 212 827	733 591	117 915	14 552	158 426	2 611 803
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2022	-	-150 424	-231 472	-22 292	0	-34 894	-439 082
პერიოდის ცვეთა	-	-26 991	-87 269	-21 217	-233	-21 342	-157 052
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-177 415	-318 741	-43 509	-233	-56 235	-596 133
პერიოდის ცვეთა	-	-43 333	-95 004	-24 249	-3 346	-22 694	-188 626
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024		-220 748	-413 745	-67 758	-3 579	-78 929	-784 760
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2022	-	590 174	294 334	51 545	-	112 692	1 048 745
31 დეკემბერი 2023	374 492	1 035 412	411 896	60 188	10 229	102 191	1 994 408
31 დეკემბერი 2024	374 492	992 079	319 846	50 157	10 973	79 497	1 827 044

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	468	744
ეროვნული ვალუტა ბანკში	212 941	258 974
უცხოური ვალუტა ბანკში	12	21
სულ	213 421	259 739

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	177 214	230 091
გადახდილი ავანსები	7 625	9 101
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ	184 839	239 193

8. მარაგები

მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	51 477	67 213
საწვავი	2 061	4 572
სულ	53 538	71 785

9. სესხები

სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
გრძელვადიანი		
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	832 423	1 165 719
	832 423	1 165 719
მოკლევადიანი		
ფიზიკური პირებისგან მიღებული სესხი	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	158 492	-
	-	-
სულ სესხები	1 165 719	1 165 719

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	29 083	41 144
მიღებული ავანსები	37 942	34 382
სხვა ვალდებულებები	35 512	40 063
სულ	102 537	115 588

11. ამონაგები

ამონაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	3 128 262	3 332 437
მომსახურების გაწევა	194 955	149 678
სულ	3 323 218	3 482 116

12. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ნედლეული და მასალა	-975 320	-1 014 077
კომუნალური ხარჯი	-18 097	
ხელფასის და მომსახურების ხარჯი	-822 661	
ქირის ხარჯი	-14 771	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-92 191	-102 868
სულ	-1 923 040	-1 116 945

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	-880 648	-1 654 525
იჯარის ხარჯი	-1 800	-5 075
კომუნიკაციის ხარჯი	-11 055	-10 451
კომუნალური ხარჯები	-7 891	-30 604
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-50 794	-27 371
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-97 079	-33 217
მივლინების ხარჯი	-30 789	-20 597
საგადასახადო ხარჯი	-15 763	-15 764
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	-8 482	-16 033
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	-8 136	-5 342
ძირითადი საშუალების საექსპლუატაციო ხარჯი	-58 250	-68 787
სხვა საერთო ხარჯი	-144 270	-33 429
სულ	-1 314 958	-1 921 195

14. მიწოდების დანახარჯები

მიწოდების დანახარჯები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
მარკეტინგული ხარჯი	-21 051	-36 441
მიწოდების სხვა ხარჯები	-29 627	-50 454
რეკლამის ხარჯები	-2 288	-12 856
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-3 961	-2 268
შრომის ანაზღ. და საკომისიო გასამრჯელო	-18 504	-191
ცვეთის ხარჯი	0	-21 342
სულ	-75 431	-123 552

15. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

წმინდა ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	-71 786	-21 959
სულ ფინანსური დანახარჯები	-71 786	-21 959
	2024	2023
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	-71 786	-21 959

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული შემდეგი ოპერაციები:
საქონლისა და მომსახურების მიწოდება:

	2024	2023
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	2 551	10 381
სულ	2 551	10 381

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2024	2023
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	24 537	31 516
სულ	24 537	31 516

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 7)		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	1	0
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 13)		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	90	18

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	209 996	364 372
სულ	209 996	364 372

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამკვიცბა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს.