

შ.პ.ს. „მ ა რ ე ლ ი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ:

შპს „მარელი“ (ს/ნ 436032945) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად # B23057153 სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2012 წლის 30 აპრილს.

საქართველო, მცხეთის რაიონი სოფელი საგურამო

საწარმოს მფლობელები: მარინე ნადირაძე-50%

საწარმოს იურიდიული

ნინო სარიშვილი-50%

დირექტორი- პ/ნ 01024049008 ოლეგ გაბელაშვილი

ძირითადისაქმიანობა: საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვებიპროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით .

2024 წლის მაისიდან შპს „მარელმა“ შეიცვალა საქმიანობა -საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2. მომზადების საფუძველი:

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის

შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.

2.3 ფუნქციონალური ვალუტა:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „აპექსში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას. აღრიცხვას ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. პირვანდელი ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულადსახსრებს დამატეკვივალენტებს, თუარარის შეზღუდული მისი გადაცვლან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად. 31.12.2023 – 2.68 აშშ დოლარი - 2.97 ევრო.

31.12.2024 - 2.80 აშშ დოლარი - 2.93 ევრო

სავალუტო ოპერაციები საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს არ განუხორციელებია.

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად: შემოსავალი

საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან.

შემოსავალი ჩამოსაწერისაქონელიდან.

შემოსავალი იჯარიდან.

3.4 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. ინვენტარი -5-6 წელი
2. კომპიუტერული ტექნიკა- 5-8 წელი
3. ოფისის აღჭურვილობა-5-8 წელი
4. პროგრამა „აპექსი“-6-8 წელი
5. ელექტროგადაცემების საშუალებები-11-13 წელი
6. შენობები-20-30 წელი
7. მანქანა-დანადგარები-10-12 წელი

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

1. პროგრამა „აპექსი“- 6-8 წელი.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - პროდუქცია, მზა პროდუქცია საწვავი, სათადარიგო სამეურნეო საქონელი.

3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია.

3.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე, დგება სხდომის ოქმი, რომელიც დამოწმებულია ნოტარიუსის მიერ. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

3.11 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად, თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3,12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება მათი სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (მინუს გაუფასურების რეზერვი). სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

დგინდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მათი სრული ღირებულების დაბრუნებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების მიხედვით.

რეზერვების მოცულობა განისაზღვრება სხვაობით აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, დისკონტირებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება სხვადასხვა ტიპის კორექტირებით და დანაკარგებით და ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა ამოღება შეუძლებელია, ჩამოიწერება სარეზერვო ანგარიშის გავლით. უკვე ჩამოწერილი თანხების დაბრუნების შემთხვევაში ისინი კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2024

2023

შემოსავალი რეალიზაციიდან	1085415	3535488
შემოსავალი ჩამოსაწერი საქონლის რეალიზაციიდან	41116	74346

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

2024

2023

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	875798	2751242

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

შემოსავალი იჯარიდან	165409	3051
შემოსავალი უსასყიდლოდ მიღებული საქონელიდან	262	820
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19074	50590
შემოსავალი ინვენტარიზაციის შედეგად	5049	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	11871	

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

2024 2023

დაცვის მომსახ. ხარჯი		1545
წარმომადგენლობითი ხარჯი	186	747
საკონსულტაციო მომსახ. ხარჯი	1139	1717
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	20126	8008
კომპიუტერული ხარჯი	1335	3751
საკანცელარიო ხარჯი	2448	3053
კომუნალური მომსახ.	3202	9348
საწვავის ხარჯი	2214	5868
მომსახურების ხარჯი	1302	2305
ავტო მომსახ. ხარჯი	6918	7367
კავშირგაბმულობის მომსახ.	28769	5556
სადაზღვეო ხარჯი	1250	0
სამეურნეო ხარჯი	6701	29361
საგადასახადო ხარჯი	4338	4996
ელ ენერგიის ხარჯი	23635	65334
ბანკის მომსახურეობა	10565	37760
საპენსიო	5909	12624
სულ	91555	199340

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე 1,2,3 პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეების შემთხვევაში. სხვა შემთხვევაში განაწილებული მოგებიდან.

	2024	2023
დარიცხული მოგების გადასახადი	69474	116869

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2024 წ

2023 წ

1497	1497
00	00
00	00
596754	922297
75148	75148
	1880

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით,რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით.საწესდებო კაპიტალში საანგარიშგებო პერიოდში შენატანი არ განხორციელებულა.

2024

2023

კაპიტალი-წლის ბოლოს	673399	998942
---------------------	--------	--------

10. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.2024წელს მოხდა დივიდენდის გაცემა 393684 ლარის ოდენობით.

11. ძირითადი საშუალებები

სააღრიცხვო პოლიტიკითა და ფასს სტანდარტების გათვალისწინებით, ქონება დაჯგუფებულია საქმიანობისა და გამოყენების ვადების მიხედვით.

საბალნსო ღირებულება	მიწა, შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აქტუალობა	ინვენტარი	კომპიუტერი ტექნიკა	ელექტრო მოწყობილობა ტრანსპორტი	სხვა	სულ
31/12/2021	520573,41	19657,17	2877,54	119535,8	7141,97	13236,9	1504,99	684527,81
შეძენა	86900	5385	3965	4198	00	29324	29324	159770
ჩამოწერა					00	00	27907	27907
ცვეთა	33348	4795	1669	37678	1391	12525		91406
31/12/2022	574125	20247	5173	95828	5751	16799	57231	780798
შეძენა			773	1446		2808		5027
ჩამოწერა	49151	3115	3035	7162			3299	
ცვეთა	33348	2524	1084	34390	125	1898	15110	88479
31/12/2023	491626	14608	1827	54276	5626	13213	38822	619998
შეძენა			1523					
ჩამოწერა		13560	1597	1937				
ცვეთა	33348	1048	673	23560	125	2060	12907	77764
31/12/2024	458278	0	1080	28779	5501	11153	25915	530706

12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები :

	2024	2023
საქონელი	91893	487747

13. სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

	2024	2023
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10487	8861
სარემონტო მასალები		4525

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	513	233787
მიღებული ავანსები		

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	30184	18394

16.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024წ	2023წ
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1290611	3819767
მომწ-მომსახ.დასაქმებულ პირებზე გაცემული სახსრები	/648801/	3767612
სხვა გადახდები		
გადახდილი გადასახადები	/335339/	00
ბანკის მომსახურება და კონვერტაცია		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	306471	52155/
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა ძირითადების შესაძენად	/1523/	/386/
საინვესტიციო საქმიანობაზე გამოყენებული ფულადი სახსრები		
ნეტო	/1523/	/386/
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის %-ის გადახდა		
დივიდენდის გადახდა	/393684/	
ნეტო ფულადი სახსრების საფინანსო საქმიანობიდან	/393684/	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	92900	63926
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	4164	106467
(ზრდა+ კლება-)	/88736/	52541

17. 31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2024	2560	15600	12022	0	0	0	30182
2023	757	17585					18342

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4164	92900	325911
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	30182	18394	12297
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად სახსრები	6875	149	28323
მარგები	91893	509199	526193
მზ პრეფერენცია	0	21452	20644
სხვა	91893	487747	505549
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოვლევადანი აქტივები	10487	13386	20643
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლობა	0	0	0
გადფასების მოფლობა	0	0	0
გუფილი	0	0	0
სხვა არმატორალური აქტივები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	530706	619998	780798
ინვესტიციები შვილობილმა პანებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადანი აქტივები	0	0	0
სულაქტივები	674307	1254026	1694165
ვალებულებები			
საოჯგოვა ვალებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალებულებები	513	233787	188846
ანარეცები	0	0	0
ვალებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადსახად ვალებულებები	0	21297	0
გამოქონავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოვლევადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0

სხვა ვალდებულებები	395	0	17
სულ ვალდებულებები	908	255084	188863
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	1497	1497	3377
საემისიოშემოსავალი	0	0	0
გამსყიდველ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზრდა)	596754	922297	1398026
გადფასების რეზერვი	75148	75148	148950
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	-45051
სულ საკუთარი კაპიტალი	673399	998942	1505302
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	674307	1254026	1694165
სულ მოგლეკადანი აქტები	143601	634028	913367
სულ მოგლეკადანი ვალდებულებები	908	255084	17
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტომონაგები	1303811	3663475
საქონლის გაყიდვიდან	1126531	3609834
მომსახურების გაწევიდან	165409	3051
სამშენებლობითი მომსახურებისგან	0	0
სხვა	11871	50590
გაყიდვების თვითღირებულება	-875798	2751242
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწმების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	428013	912233
სხვა საზღვრის შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-145464	-325991
ცეცხლი / ამორტიზაციის ხარჯი	-77764	-88479

საპროექტოშემოსავალ	0	0
საპროექტოხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი	-91555	-199340
სულსაოპერაციოხარჯები	-314783	-613810
საოპერაციომოგება	113230	298423
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უზიარო ვალუატივაციონიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	24385	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითოპერაციებიდან	137615	298423
მოგების გადასახადის ხარჯი	-69474	-116869
საანგარიშგებოპერაციოს მოგება / ზარალი	68141	181554
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათიორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათიორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავლესობის გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)	68141	181554
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერაციოს დასაწყისში	998942	1505302
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში 'საკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათიორის დივიდენდი)	-393684	-652858
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-35056
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერაციოს ბოლოს	673399	998942
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულად სახსრების მოძრაობა		
ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საზღვრციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საზღვრციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	306471	414458
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-1523	5390
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-393684	-652859
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-88736	-233011
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრბსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარშგებოპერიოდს დასწყისში	92900	325911
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარშგებოპერიოდს ბოლს	4164	92900

შპს „მარელი“-ს დირექტორი:

ხელმოწერა