

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ჯეორენტი მინერალს“

(ს/კ 400283901)

29 სექტემბერი 2025

ფინანსური ანგარიშგება

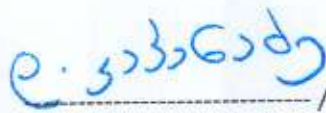
შპს „ჯეორენტი მინერალს“

(ს/კ 400283901)

29 სექტემბერი 2025

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	6

 ----- /დირექტორი/

 ----- /მთავარი ბუღალტერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-24	31-12-23	31-12-22
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	966,556	824,818	901,681
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	0	0	0
		966,556	824,818	901,681
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	7	0	0	0
გადახდილი ავანსები		4,000	6,490	1,740
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	65,564	121,821	122,325
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	509,746	48,791	405,820
სხვა მიმდინარე აქტივები		3,167	7,205	1,927
		582,477	184,307	531,812
სულ აქტივები		1,549,033	1,009,125	1,433,493
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1,364,210	888,119	1,106,595
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		1,364,210	888,119	1,106,595
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები და ლიზინგები	10	128,825	0	253,746
		128,825	0	253,746
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გადასახადები		44,529	119,808	35,800
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	11,469	1,198	37,352
		55,998	121,006	73,152
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,549,033	1,009,125	1,433,493

დ. ყაპანაძე

/დირექტორი/



/მთავარი ბუღალტერი/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	2024		2023
შემოსავალი	12	2,974,622		3,619,326
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0		0
საერთო მოგება		2,974,622		3,619,326
სხვა შემოსავალი		-		-
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	13	(1,552,809)		(1,560,672)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(176,938)		(148,993)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(99,642)		(87,491)
საოპერაციო მოგება		1,145,233		1,822,170
საპროცენტო ხარჯები		(26,473)		(7665)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		0		(31)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(15,988)		(591)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,102,772		1,813,883
მოგების გადასახადის ხარჯი		-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,102,772		1,813,883

დ. კახიძე /დირექტორი/

გ. გულაშვილი /მთავარი ბუღალტერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	1,106,595	1,106,595
ზრდა (+)	-	1,813,883	1,813,883
შემცირება (-)	-	(2,032,359)	(2,032,359)
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	888,119	888,119
ზრდა (+)	0	1,102,772	1,102,772
შემცირება (-)	0	(626,681)	(626,681)
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	0	1,364,210	1,364,210

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,070,591	1,540,429
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(78,010)	(2,087)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(531,626)	(1,884,648)
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	460,955	(346,306)
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	(10,723)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	48,791	405,820
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	509,746	48,791

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეორენტი მინერალს“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 25 თებერვალს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 400283901.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინერტული მასალის ექსკავაცია და მისი ტრანსპორტირება მოპოვების ადგილიდან სამსხვრევ ქარხნამდე. კომპანიას საკუთრებაში აქვს მძიმე წონიანი მუხლუხა ექსკავატორები და სამი MAN-ის ფირმის თვითმცლელები, რითაც ახდენს ექსკავირებას და ტრანსპორტირებას. ასევე ყავს კონტრაქტორები, ვინც ახდენენ ინერტული მასალის ტრანსპორტირებას.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ყავს ერთი ძირითადი დამკვეთი, შპს ქართული ცემენტი და სამუშაოებს აწარმოებს მარნეულში, სოფელ ლეჟბადინში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ელფთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა, N 149.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ:

- როინ გიგიბერია, პ/ნ 01002001029 - 50%;
- დავით კაპანაძე, პ/ნ 01024089446 - 50%.

კომპანიის დირექტორია დავით კაპანაძე.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 9 ადამიანი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორებს უფლება აქვთ წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

დ. კაპანაძე
/დირექტორი/


/მთავარი ბუღალტერი/

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინები და განმარტებები

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე, აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპრიცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

დ. ვახანაძე

/დირექტორი/

გ. ზესუ

/მთავარი ბუღალტერი/

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ძირითადი საშუალებები**ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება**

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით.

ბ) შემდგომი ხარჯები

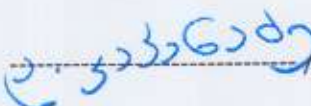
შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავტომობილები	10 წელი

 დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. 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 ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. 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 შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან, კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

.....
დირექტორი/

..... /მთავარი ბუღალტერი/

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას. ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს: გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით), კანონმდებლობიდან ან სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან. კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც: წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნის სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს და შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

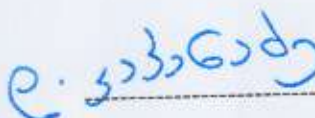
2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

5. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2023	938,953	1,694	678	120,976	1,062,300
შემოსვლა	0	0	0	64,745	64,745
გასვლა	(3,279)	0	0	(61,654)	(64,933)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023	935,673	1,694	678	124,067	1,062,112
ისტორიული ღირებულება 01.01.2024	935,673	1,694	678	124,067	1,062,112
შემოსვლა	241,380	0	0	0	241,380
გასვლა	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2024	1,177,053	1,694	678	124,067	1,303,492
ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2023	150,387	452	72	9,709	160,620
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(2,596)	0	0	(8,220)	(10,816)
ცვეთა	75,583	271	108	11,528	87,491
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	223,374	723	181	13,017	237,295
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2024	223,374	723	181	13,017	237,295
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	0	0	0	0	0
ცვეთა	89,336	271	108	9,925	99,641
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	312,711	994	289	22,942	336,936
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	712,299	971	497	111,050	824,818
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	864,242	700	389	101,125	966,556

დ. ვახაძე

..... /დირექტორი/

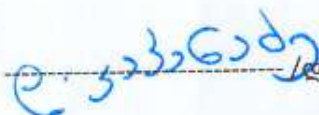
..... /მთავარი ბუღალტერი/

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან	65,564	121,821	122,325
გადახდილი ავანსები	4,000	6,490	1,740
სხვა მიმდინარე აქტივები	3,167	7,205	1,927
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72,731	135,516	125,992

7. ფული და ფულის ექვივალენტები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ნაღდი ფული სალაროში	207,494	41,794	58,597
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	302,252	6,997	347,223
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	509,746	48,791	405,820

8. მიღებული სესხები და ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ბანკის სესხები	128,825	0	253,746
ლიზინგები (ფინანსური იჯარა)	0	0	0
სულ სესხები და ლიზინგები	128,825	0	253,746

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
	<u>2024.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	11,469	1,198	29,130
გადახდილი ხელფასები	0	0	8,222
საგადასახადო ვალდებულებები	44,529	119,808	35,800
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	55,998	121,006	73,152

 /დირექტორი/

 /მთავარი ბუღალტერი/

10. შემოსავალი		
	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	0	0
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,974,622	3,619,326
სულ შემოსავალი	2,974,622	3,619,326

11. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები		
	2024	2023
იჯარით გაცემული ტექნიკის მომსახურე პერსონალის ხარჯი	163,875	143,269
იჯარით გაცემული ტექნიკის საწვავის ხარჯი	158,870	208,412
ტექნიკის და აღჭურვილობის იჯარის ხარჯები	1,066	1,011,498
სხვა გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	1,228,998	197,493
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	1,552,809	1,560,672

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	154,903	124,290
სხვა ხარჯი	22,035	24,703
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	176,938	148,993

დ. კახიძე

/დირექტორი/

გ. ხუცი

/მთავარი ბუღალტერი/