

შპს „ქარხანა დეველოპმენტი“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ქარხანა დეველოპმენტი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	ერთეული:1 GEL			
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		201	1462	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	587872	593376	648728	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	43846	54354	43962	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები			1376	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა			1376	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2660	1682	250	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		9755	1202075	3.2
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	634378	659368	1897853	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება			242354	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	106739	107873	161781	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1863	1863	42752	
საგადასახადო ვალდებულებები	79185	73749	4484	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11779	11779	13245	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	6038261	5893166	5238075	3.3
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	26894	26894	27020	3.3
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	6264721	6115324	5729711	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-5630343	-5455956	-3831858	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	-5630343	-5455956	-3831858	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	634378	659368	1897853	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	634378	649613	695778	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	6237827	6088430	5702691	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.09.2025 წ.				
დირექტორი _____	მერაბ ჭიკაძე			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ქარხანა დეველოპმენტი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
	ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2024	2023	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები		2337852	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან		2337852	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება		2337852	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-72056	-630638	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-9755	-327639	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი		-1498742	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6465	-795712	3.4
სულ საოპერაციო ხარჯები	-88276	-3252731	
საოპერაციო მოგება	-88276	-914879	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-8356	-707538	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-96632	-1622417	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-96632	-1622417	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)	1		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	1		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-96631	-1622417	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-5533712	-3831858	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1947	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-5630343	-5456222	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.09.2025 წ.			
დირექტორი _____	მერაბ ჭიკაძე		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ქარხანა დეველოპმენტი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2018 წლის 22 ივნისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია –404551016, იურიდიული მისამართი – საქართველო, თბილისი, პეტრიაშვილის ქ. № 1. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია რევაზ მახათაძე (პ/ნ 01008007174).

1.3. კომპანიის დირექტორია მერაბ ჭიკაძე (პ/ნ 01024017561).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით არებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის საქმიანობა

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხოვნობა 2024 წელს შეადგენდა 6 კაცს.

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია **მსს ფასს**-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას 2022-2023 წლებში აქვს ზარალი და მისი ვალდებულებები აქტივებს აღემატება, ხოლო ძირითადი საიჯარო ხელშეკრულება გაუქმდა, არსებობს რეალური მოლოდინი, რომ კომპანიის პარტნიორი მოახდენს 2024 წლის ბოლოს საკმარისი ოდენობით დამატებით ინვესტიციას. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი **მსს ფასს**-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი **სააღრიცხვო პოლიტიკა**:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, 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 მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის 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:

იაჯარით აღებული ქონების რემონტი	–15%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	– 20-50%;
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	– 25-50%;
სამშენებლო მოწყობილობები და კონტეინერები	– 20%;
ხელსაწყოები	– 20%;

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.

2.6. 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 პირებისა).

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).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. 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.

2.8. 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 განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	0	0	0
ლარი რეზიდენტ ბანკებში	0	191	1462
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	10	0
სულ:	0	201	1462

3.2. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკის და ავეჯის გარდა	0	0	4457	4457
კომპიუტერული ტექნიკა	0	0	232	232
ავეჯი	0	0	1800	1800
სპეციალური ინსტრუმენტები	0	0	1919	1919
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	0	0	-1677	-1676
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	1128	1128
სხვა ამორტიზებადი ზირიტადი საშუალებები	0	0	1896	1896
სულ:	0	0	9755	9756

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2024 წლის ბოლოს – 9755ლარი;

3.3. ნასესხები სახსრები:

საწარმოს აქვს მოკლევადიანი სესხები, თუმცა არ მოელოს, რომ მევალებების მხრიდან მოხდება თანხების დაბრუნების სწრაფი მოთხოვნა:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
უპროცენტო სესხის ვალდებულება ფპ წინაშე	1983878	3773054	2291502
სასესხო ვალდებულება არასაფინანსო დაწესებულებებიდან (რეზიდენტი იურიდიული პირები)	3903398	1969128	2795589
გადასახდელი პროცენტი	150984	150984	150984
სულ:	6038260	5893166	5238075

გარდა აღნიშნულისა, კომპანიამ 2022 წელს მიიღო გრძელვადიანი უპროცენტო სესხი 10000 აშშ დოლარის ოდენობით არარეზიდენტი ფიზიკური პირისაგან.

3.4. სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	0	-16780
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	0	-11024
დაზღვევა	0	-429982
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-6051	-6074
კომუნიკაციის ხარჯი	0	-5797
უიმედო მოთხოვნასთან დაკავშირებული ხარჯები	0	0
საბანკო ხარჯები	-414	-2557
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები		-323498
სულ:	-6465	-795712

3.5. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 0 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი მთლიანად შედგება დაგროვილი დაუფარავი ზარალისაგან. 2024 წელს კომპანიამ მიიღო ზარალი 96632 ლარი. ზარალის გამომწვევი ძირითადი მიზეზია 2024 კომპანიამ შეაჩრეა სამეწარმეო საქმიანობა საიჯარო ხელშეკრულების შეწყვეტიდან გამომდინარე. სავარაუდოდ კომპანია ვეღარ გააგრძელებს ამ საქმიანობას.

3.6. სასამართლო დავები

2024 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 24 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიას ეკონომიკურ საქმიანობა არ განუხორციელებია

3.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 24 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ქარხანა დეველოპმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	45657	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	587872	201	1462	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	43846	593376	648728	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		54354	43962	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			1376	
მარაგები				
მ.შ. - შხა პროდუქცია			1376	
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება	2660	1682	250	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდავით				
სხვა არამატერიალური აქტივები		9755	1202075	3.2
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	634378	659368	1897853	
ვალდებულებები				
ვალდებულებები			242354	
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	106739	107873	161781	
სავაჭრო ვალდებულებები				
ანარიცხები	1863	1863	42752	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	79185	73749	4484	
საგადასახადო ვალდებულებები	11779	11779	13245	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6038261	5893166	5238075	3.3
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	26894	26894	27020	3.3
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	6264721	6115324	5729711	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-5630343	-5455956	-3831858	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-5630343	-5455956	-3831858	
სულ საკუთარი კაპიტალი	634378	659368	1897853	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები	634378	649613	695778	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	6237827	6088430	5702691	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.09.2025 წ.

დირექტორი _____ მერაბ ჰიკაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები		2337852	
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		2337852	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება		2337852	
საერთო მოგება			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-72056	-630638	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-9755	-327639	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		-1498742	3.4
ოჯარის ხარჯი	-6465	-795712	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-88276	-3252731	
სულ საოპერაციო ხარჯები			
	-88276	-914879	
საოპერაციო მოგება			
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.			
მიღებული დივიდენდები	-8356	-707538	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი			
	-96632	-1622417	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადის ხარჯი	-96632	-1622417	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი	1		
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)	1		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	-96631	-1622417	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
	-5533712	-3831858	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1947	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5630343	-5456222	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.09.2025 წ.

დირექტორი

მერაბ ჭიკაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.