

შპს ჯეოსტავ GEOSTAV

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ს ა რ ზ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	- 3
შპს ჯეოსტავ GEOSTAV-ის 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება:	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	- 4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	- 5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	- 6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	- 7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	- 8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ განხორციელებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია

დირექტორი



თეიმურაზ ფაცაცია

ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგება			2024	2023	2022
აქტივები					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3.2	X	434,419	244,094	215,447
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.3	X	79,226	15,707	23,006
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3.4	X	81,297	10,231	8,873
მრავლები	-	XX	340,609	379,710	227,337
მზა პროდუქცია	3.6	X	6,456	2,812	2,536
სხვა	3.6	X	334,154	376,898	224,801
საინვესტიციო ქონება	-	XX	-	-	-
მიწა საინვესტიციო		X	-	-	-
შენობა-ნაგებობა საინვესტიციო		X	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3.5	X	2,464	2,197	1,507
ძირითადი საშუალებები	-	XX	112,510	85,947	50,965
მიწა		X	-	-	-
შენობა-ნაგებობები		X	-	-	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	3.1	X	112,510	85,947	50,965
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		X	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		X	-	-	-
სულ აქტივები	-	XX	1,050,525	737,885	527,134
ვალდებულებები					
საიჯარო ვალდებულება		X	1,875	2,375	2,250
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	X	4,519	28,490	3,788
ანარიცხები		X	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.8	X	56,080	37,767	30,636
საგადასახადო ვალდებულებები		X	75,565	31,530	15,398
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		X	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3.7	X	154,129	90,828	128,208
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3.7	X	130,178	-	85,105
მიღებული გრანტები		X	-	-	-
სხვა ვალდებულებები		X	2,149	1,176	745
სულ ვალდებულებები	-	XX	424,495	192,166	266,130
საკუთარი კაპიტალი					
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		X	1,000	1,000	1,000
საემისიო შემოსავალი		X	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		(X)	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		X/(X)	625,030	544,719	260,004
გადაფასების რეზერვი		X	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		X/(X)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	XX	626,030	545,719	261,004
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	XX	1,050,525	737,885	527,134
სულ მოკლევადიანი აქტივები			938,015	651,939	476,169
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			290,292.25	188,615.05	178,030.89

საქმიანობის შედეგები/ მოგება-ზარალის ანგარიშგება		2024		2023
ნეტო ამონაგები		XX	3,740,213	3,219,168
საქონლის გაყიდვიდან	3.9	X	3,699,513	3,214,652
მომსახურების გაწევიდან		X	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		X	-	-
სხვა შემოსავალი		X	40,701	4,516
გაყიდვების თვითღირებულება		(XX)	(2,433,874)	(2,072,365)
საბოლოო მარაგები		X	#REF!	#REF!
საერთო მოგება		XX/(XX)	1,306,339	1,146,803
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		X	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.10	(X)	(720,234)	(570,751)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(X)	(12,391)	(7,299)
საპროცენტო შემოსავალი		X	-	-
საპროცენტო ხარჯი		(X)	(12,505)	(21,560)
ოჯარის ხარჯი		(X)	(90,333)	(85,141)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.10	(X)	(243,718)	(164,172)
სულ საოპერაციო ხარჯები		XX/(XX)	(1,079,182)	(848,923)
საოპერაციო მოგება			227,157	297,880
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		X(X)	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		X(X)	(2,469)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		X(X)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		X(X)	(32,923)	(13,165)
მიღებული დივიდენდები		X	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		X(X)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		XX/(XX)	191,766	284,715
მოგების გადასახადის ხარჯი		X/(X)	(16,718)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			175,048	284,715
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		X(X)	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		X(X)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			175,048	284,715
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		X/(X)	544,719	260,004
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		X	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(X)	(94,737)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		X/(X)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		X/(X)	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		XX/(XX)	625,030	544,719

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ერთედი :1GEL

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი მოგება/(ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	260,004	261,004
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-	-	284,715	284,715
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	544,719	545,719
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	-	-	191,766	191,766
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	(111,455)	(111,455)
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	625,030	626,030

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 2023

საოპერაციო საქმიანობა

მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	X	4,307,254	3,799,857
მომწოდებლებსა გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(2,777,099)	(1,189,848)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(X)	(572,494)	(223,589)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	X/(X)	(784,491)	(2,145,797)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			
გადახდილი მოგების გადასახადი	(X)	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	XX/(XX)	173,171	240,622

საინვესტიციო საქმიანობა

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	(39,094)	(48,170)
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(X)	-	-
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	X/(X)	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	X	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	X	-	-
მიღებული პროცენტი	X	-	-
მიღებული დივიდენდები	X	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	X/(X)	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	XX/(XX)	(39,094)	(48,170)

საფინანსო საქმიანობა

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	X	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა აღებული სესხებიდან	X	300,000	50,000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	(X)	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(X)	(108,082)	(171,963)
სესხის პროცენტის გადახდა	(X)	(100,800)	(22,081)
დივიდენდების გადახდა	(X)	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	X/(X)	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	XX/(XX)	91,118	(144,044)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	XX/(XX)	225,195	48,407
სავალუტო კურსის ეფექტი	X/(X)	(34,871)	(19,760)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	X	244,094	215,447
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	XX	434,419	244,094

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV**-ის (შემდგომში - საწარმო) მიერ. საწარმო დარეგისტრებულია 28 იანვარი 2014 წ. ქ. თბილისის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი რეგისტრაცია მოხდა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, III მ/რ, კორ. №83, ბ. №12. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი # 400110330. საწარმო დარეგისტრებულია დღეის გადამხდელად.

1.2. საწარმოს წესდებით, საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს (1 000 ლარს). რომელიც განაწილებულია წილების პროპორციულად შემდეგნაირად :

თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286) -6 00 ლარი (60%);

კახაბერ ლოლაძე (პ.ნ 62001035625) – 4 00 ლარი (40%);

1.3. საწარმოს ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი:

დირექტორი - თეიმურაზ ფაცაცია (პ.ნ 62004001286).

1.4. საწარმოს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: დისტრიბუცია და საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრეულით, ფქვილეულის და საკონდიტრო ნაწარმით, საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით, საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა პურით და პურფუნთუშეული ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით.

წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

1.5. საწარმოს არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები. მისთვის ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს ყველა ის პირი, რომელიც იმყოფება საწარმოს ხელმძღვანელი პირების კონტროლის ან მნიშვნელოვანი ზეგავლენის ქვეშ, კერძოდ:

ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150

აღნიშნული პირებიდან, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებული აქვს ნინო ლოლაძე პ.ნ 62001004150 -სთან.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად, შპს **ჯეოსტავ GEOSTAV** -ს როგორც იურიდიული პირს, კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, აქვს მე-3 კატეგორიის საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) მიხედვით და ამავე კანონის მიხედვით გათვალისწინებული შედგავთების გამოყენებით.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი), შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. 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“-ების ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ საწარმოს მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი 1 წლის განმავლობაში საწარმო შეწყვეტს ფუნქციონირებას ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, საწარმოს 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. საწარმოს მიერ ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემდეგია:

- 1) საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ების შესაბამისად.
- 2) საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3) საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით შესადარისი პერიოდებით (წინა წლებში მზადდებოდა არაპირდაპირი მეთოდით.)

ფინანსური ანგარიშგება დაკორექტირებულია წარსული შეცდომების გამო რეტროსპექტულად.4) საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

5) მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

6) მარაგების ჩამოწრა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

7) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება: მანქანა-დანადგარებისა და მოწყობილობებისათვის - თვითღირებულების მოდელი, სხვა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივებისათვის - თვითღირებულების მოდელი.

8) ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ წლიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების ექსპლუატაცია . პირველ წელს აიღება შესაბამისი ჯგუფის ცვეთისთვის დადგენილი წლიური ნორმის მიხედვით.

10) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური ნორმის მიხედვით:

სატრანსპორტო საშუალებები	-10 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	-5-10 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	- 15 წელი.

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 კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.5. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოდგენს ქართული ლარი, რომელიც არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები შედგება შემდეგი ჯგუფებისგან :

	ავტომობილი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	34,527	16,438	50,965
პერიოდის ცვეთა	(4,927)	(2,372)	(7,299)
გაყიდვა		(2,134)	(2,134)
შემოსვლა	29,821	14,594	44,415
პერიოდის ცვეთა გაყიდვების თვითღირებულება			-
31 დეკემბერი 2023	59,421	26,526	85,947
პერიოდის ცვეთა	(8,611)	(3,779)	(12,391)

გაყიდვა		(251)	(251)
შემოსვლა	25,450	13,755	39,205
პერიოდის ცვლათა გაყიდვების თვითღირებულება			-
31 დეკემბერი 2024	76,260	36,250	112,510

31 დეკემბერი 2022	34,527	16,438	50,965
31 დეკემბერი 2023	59,421	26,526	85,947
31 დეკემბერი 2024	76,260	36,250	112,510

3.2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023	2022
ქართული ლარი	197,742	243,396	214,784
ამერიკული დოლარი	236,538	262	249
რუსული რუბლი	138	436	413
სულ	434,419	244,094	215,447

3.3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	79,226	23,006	22,223
სულ	79,226	23,006	22,223
	0	0	0
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	0	208	13831

3.4

	2024	2023	2022
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
გადახდილი ავანსები	81,297	10,231	8,873
სულ	81,297	10,231	8,873

3.5

	2024	2023	2022
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
საპენსიო სააგენტოს ანგარიში	797	927	409
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,667	1,270	1,098
სულ	2,464	2,197	1,507

3.6

მარაგები	2024	2023	2022
----------	------	------	------

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	334153.54	376897.78	224800.87
მზა პროდუქცია	6,456	2,812	2,536
სულ	340,609	379,710	227,337

3.7

მოკლევადიანი სესხები	2024	2023	2022
დაკავშირებული მხარისგან მიღებული სესხები	0	0	0
სხვა პირებისგან ნასესხები ტანხები	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი	2,030	469	990
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	152,099	90,359	127,218
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები ბანკებისგან მიღებული	130,178	0	85,104.69
სულ სესხები	284,307	90,828	213,313

3.8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები /ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

	2024	2023	2022
კომუნალური ვალდებულებები	504	1356	631
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო სხვა ვალდებულებები	4015	28310	3902
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	56080	37767	30636
საპენსიო ვალდებულება			
სულ სესხები	60599	67433	35170

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებიდან მენეჯმენტის სახელფასო ანაზღაურება 2 ადამიანზე შეადგენს: 238500 ლარს 2024 წელს, 153935,14 ლარი 2023 წელი, 149750 ლარი 2022 .

3.9

ამონაგები	2024	2023
საქონლის გაყიდვიდან	3,699,513	3,214,652
სხვა შემოსავალი	40,701	4,516
სულ	3,740,213	3,219,168

2024 წელს სხვა შემოსავლებში აღრიცხულია 40416 ლარის ოდენობით ადრე ჩამოწერილი საექვო ვალის დაბრუნება.

3.10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	720,234	570,751
საპენსიო	7,104	5,823
კომუნალური ხარჯი	5,295	2,414
კომუნიკაციის ხარჯი	2,520	5,127
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	0	1,160
ქონების გადასახადი	992	685
საწვავის ხარჯი	106,527	93,047
სხვა	121,280	55,915
სულ	963,953	734,923

