

შპს „ელვა“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ელვა“				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
			ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	3554113	3568603	3383556	
ფულადი სახსრები	309138	388715	177439	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	2 253 520	1 943 325	1 647 997	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	816817	1080896	1519762	
სხვა მიმდინარე აქტივები	174638	155667	38358	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	1397375	1180404	1169717	
ძირითადი საშუალებები	1397375	1180404	1169717	3.4
არამატერიალური აქტივები	0	0	0	
სულ აქტივები:	4951488	4749007	4553273	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	176411	152542	389913	
სავაჭრო ვალდებულებები	127051	95208	330494	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	49360	57334	59419	3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	4775077	4596465	4163360	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	385000	290000	90000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4 390 077	4 306 465	4 073 360	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4951488	4749007	4553273	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.				
დირექტორი _____				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს „ელვა“				
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2024	2023	2022	
ამონაგები	3 482 125	4 589 187	4 743 160	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 942 597	-2 844 374	-2 610 490	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1539528	1744813	2132670	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1 455 916	-1 511 708	-1 437 543	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1455916	-1511708	-1437543	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	83612	233105	695127	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	83612	233105	695127	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	83612	233105	695127	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასა	4 596 465	4 163 360	3 468 233	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	83612	233105	695127	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	95000	200000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4775077	4596465	4163360	3.14
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.				
დირექტორი _____				
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ელვა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2007 წლის 19 სექტემბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 212899194, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია დავით ნიშნიანიძე (პ/ნ 60002009637).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია.

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

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2024 წელს შეადგენდა 56 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი

დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. 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.

2.5. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ 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. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი 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:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

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.

2.7. 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 ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,6894 ლარი;

1 EUR=2,9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

3.1		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
	ფული და ფულის ეკვივალენტები					
	ლარი სალაროში	220607	243280	89661	84112	166136
	საბანკო ანგარიშებზე	88531	145435	87778	137305	208010
	სულ:	309138	388715	177439	221417	374146

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

3.2		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო მოთხოვნები					
	სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	2253520	1943325	1647997	1037068	516 554
	სულ:	2253520	1943325	1647997	1037068	516554

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

3.3		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
	მარაგები					
	მზა პროდუქცია	42155	41085	36156	35003	26706
	სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	774662	1039811	1483606	1416790	912758
	სულ:	816817	1080896	1519762	1451793	939464

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

3.6		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო ვალდებულებები					
	დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	127051	95208	330494	66187	62116
	დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ					
	სულ:	127051	95208	330494	66187	62116

3.7. სხვა ვალდებულებები:

3.7		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით
	სხვა ვალდებულებები					
	გადასახდელი ხელფასები	49360	57334	59419	38086	31400
	ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ					
	სულ:	49360	57334	59419	38086	31400

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 385000 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2024 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია-რეალიზაციისაგან მიღებული შემოსავლებიდან - 3482125 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - 1942597 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო-შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური შედეგი - 83612 ლარი.

3.11. დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება

2024 წლის მოგებიდან განაწილება არ მომხდარა. შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2023 წლის ბოლოს შედგება 2008 - 2023 წელს მიღებული მოგებიდან, რომლის განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

3.12. სასამართლო დავები:

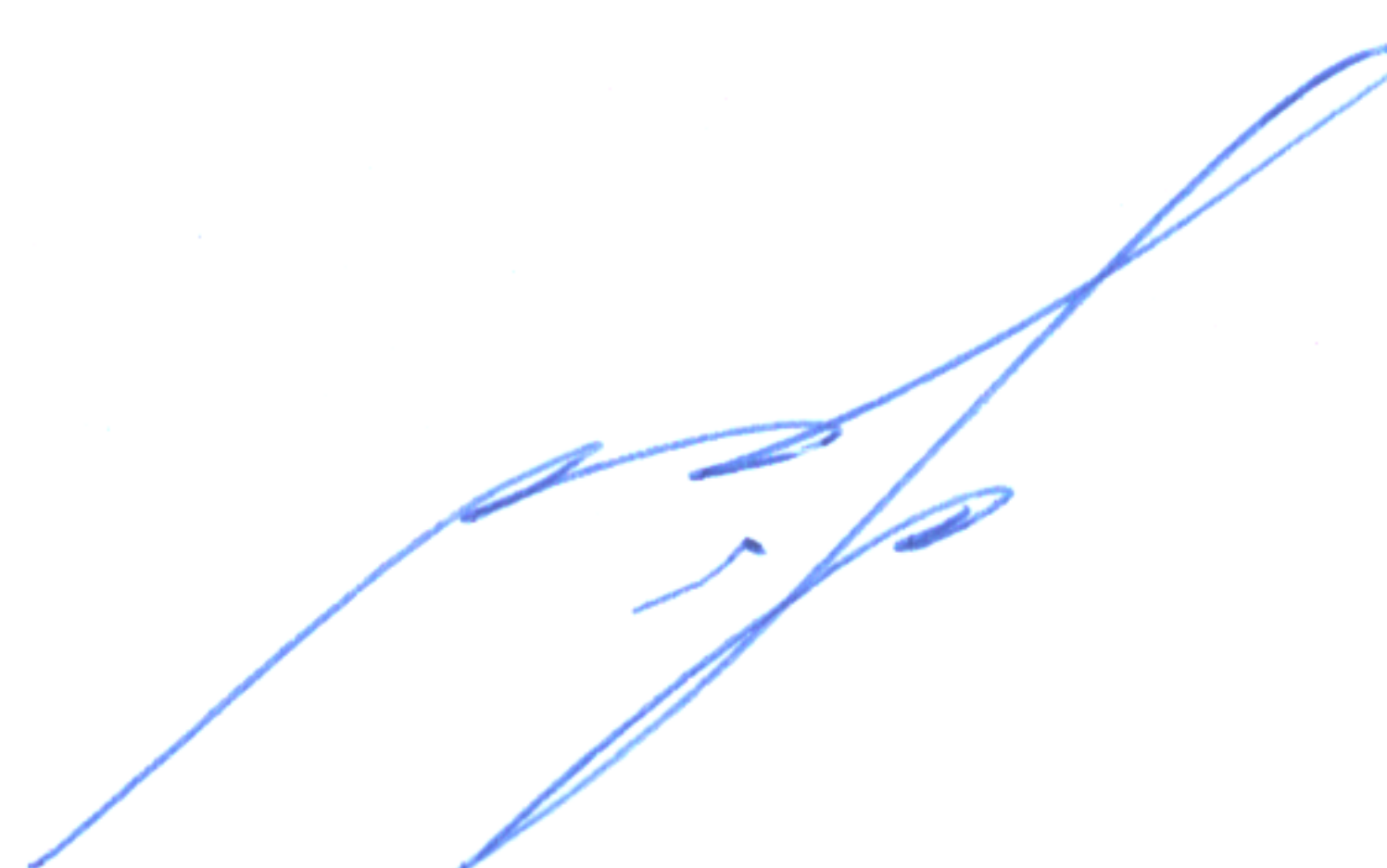
კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 1 ოქტომბერს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022	
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები, სულ:	3554113	3568603	3383556	
ფულადი სახსრები	309138	388715	177439	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	2 253 520	1 943 325	1 647 997	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	816817	1080896	1519762	
სხვა მიმდინარე აქტივები	174638	155667	38358	
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	1397375	1180404	1169717	
ძირითადი საშუალებები	1397375	1180404	1169717	3.4
არამატერიალური აქტივები	0	0	0	
სულ აქტივები:	4951488	4749007	4553273	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები, სულ:	176411	152542	389913	
სავაჭრო ვალდებულებები	127051	95208	330494	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	49360	57334	59419	3.7
სულ კაპიტალი:	4775077	4596465	4163360	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	385000	290000	90000	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	4 390 077	4 306 465	4 073 360	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	4951488	4749007	4553273	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი _____

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2024	2023	2022	
ამონაგები	3 482 125	4 589 187	4 743 160	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 942 597	-2 844 374	-2 610 490	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1539528	1744813	2132670	3.9
მიწოდების ხარჯები				3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1 455 916	-1 511 708	-1 437 543	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1455916	-1511708	-1437543	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	83612	233105	695127	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	83612	233105	695127	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	83612	233105	695127	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4 596 465	4 163 360	3 468 233	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	83612	233105	695127	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	95000	200000		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4775077	4596465	4163360	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი _____

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	309138	388715	177439
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2253520	1943325	1647997
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	816817	1080896	1519762
მზა პროდუქცია	42155	41085	36156
სხვა	774662	1039811	1483606
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	174638	155667	38358
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1397375	1180404	1169717
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4951488	4749007	4553273
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	127051	89187	205187
სავაჭრო ვალდებულებები	0	6021	125307
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49360	57334	59419
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	176411	152542	389913
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	385000	290000	90000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4390077	4306465	4073360
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4775077	4596465	4163360
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4951488	4749007	4553273
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3554114	3568603	3381393
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	176411	0	125307
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3482125	4589187
საქონლის გაყიდვიდან	3473219	4586402
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8906	2785
გაყიდვების თვითღირებულება	-1942597	-2844374
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1539528	1744813
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-715007	-721609
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-244100	-221402
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-3098
იჯარის ხარჯი	-312076	-298551
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-184733	-267048
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1455916	-1511708
საოპერაციო მოგება	83612	233105

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	83612	233105
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	83612	233105

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	83612	233105
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4596465	4163360
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	95000	200000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4775077	4596465

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-79577	211276
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-79577	211276
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	388715	177439
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	309138	388715

