

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	27979	22640	34495
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	438492	301960	130608
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14100	13618	10718
მარაგები	440112	500127	502245
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	440112	500127	502245
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
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	289120	295026	301457
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1209803	1133371	979523
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	430789	315704	260917
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	16087	40417	18980
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	446876	356121	279897
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის მფლობელების მიერ)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	762927	777250	699626
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	762927	777250	699626
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1209803	1133371	979523
სულ მოკლევადიანი აქტივები	14100	13618	10718
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი



სულხან ბაძგარაძე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3198102	2860651
საქონლის გაყიდვიდან	3198102	2860651
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2664155	-2344862
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	533947	515789
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-227293	-154730
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6431	-6431
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-38438	-39993
სულ საოპერაციო ხარჯები	-272162	-201154
საოპერაციო მოგება	261785	314635
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	261785	314635
მოგების გადასახადის ხარჯი	-41416	-35551
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	220369	279084
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვისგან	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გაყიდვისგან)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	220369	279084
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	777250	699626
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-234692	-201460
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	762927	777250
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

სულხან ბაძგარაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	3773760	3216876
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-3768421	-3228731
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	5339	-11855
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	22640	34495
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	27979	22640

დირექტორის მინდობილი პირი



სულხან ბაძგარაძე

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. ზესტაფნის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2011 წლის 30 მაისს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 430024902

მისამართი: ზესტაფონი ქანტურიას 120.

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

-სამეურნეო და სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა

1.3 საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე;

- საქართველოს კანონი „ მეწარმეთა შესახებ“
- საქართველოს კანონი „ ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“,
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

1.4 ეს სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაშია 2018 წლის 01 იანვრიდან და მოქმედებს საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდზე. სააღრიცხვო პოლიტიკა შეიძლება შეიცვალოს ბასს - ით გათვალისწინებული პირობების დაცვით.

1.5 ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების დირექტორი, რომელიც უზრუნველყოფს ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა, ვარიანტები და მეთოდები

2.1 ბუღალტრული სინთეზური

აღრიცხვის ფორმა: კომპიუტერული პროგრამა „ ორის-ბუღალტერიის“ გამოყენებით.

2.2 ბუღალტრული ანალიზური აღრიცხვა ბარათული სისტემით.

2.3 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის პირდაპირ ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით შექმნილი (აგებული, დამზადებული) ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება ფაქტიური თვითღირებულებით;
- ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღრიცხვა: წრფივი მეთოდით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

მომსახურების ვადას (ან პროდუქციის წარმოების სავარაუდო მოცულობას) განსაზღვრავს დირექტორის ბრძანებით დანიშნული კომისია;

- ძირითადი საშუალებების გადაფასება: ელიმინირების მეთოდით.

2.4 არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს;

- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით;

- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

- არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია: წრფივი მეთოდით;

- არამატერიალური აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულებას და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადას განსაზღვრავს დირექტორის მიერ დანიშნული კომისია;

- არამატერიალური აქტივის გადაფასება (ელიმინირების მეთოდით).

2.5 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შიდა გადასახადებს, აგრძელებს დაკავშირებულ დანახარჯებს.

- საზოგადოების მიერ წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში აიღება წარმოების თვითღირებულებით.

- სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება: უწყვეტი მეთოდით;

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულებების განსაზღვრის მეთოდი: საშუალო შეწონილი;

- სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

2.6 მოთხოვნების აღრიცხვა.

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნორმალური ღირებულებით;

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების)

თანხით, საექვო მოთხოვნების კორექტირებით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

2.7 საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწესდებო კაპიტალის ცვლილება აღირიცხება წესდებაში შესაბამისი ცვლილებისა და სამეწარმეო რეესტრში გატარების შემდეგ.

2.8 ვალდებულებების აღრიცხვა

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით;

- სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა ისინი იქნა გაწეული.

2.9 ინვესტიციების აღრიცხვა

- მიმდინარე ინვესტიციები ბალანსში აისახება: საბაზრო ღირებულებით;

- გრძელვადიანი ინვესტიციები ბალანსში აისახება : თვითღირებულებით;

- მოკლევადიანი ინვესტიციები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით;

გაწეული ძილში დასაბუთების საფუძველზე:

2.10 შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა

- შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით;
- შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;
- ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;
- წმინდა მოგების გამოყენება: დივიდენდების გაცემა და სხვა მიზნით გამოყენება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით.

2.11 მოგების გადასახადი

- მოგების გადასახადი იანგარიშება სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით;

- სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო (დასაბეგრი) მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგაშგება

	2024 წელი ფე	
ამონაგები	3	3,198,102
სხვა შემოსავალი		0
გამოყენებული წედული და მასალები		(2,664,155)
გადამუშავების დანახარჯები		
თანამშრომელთა ხელფასები სხვა		(227,293)
გადასამრედელოებო, დასაქოლოდიოლოი ილი (227,293) ილიოაოლიოა და გაუიიიიიიიიიიიი		
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(6,431)
სხვა ხარჯი		(38,438)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		

3. ამონაგები

	2024 წელი ფე
საქონლის გაყიდვა	3,198,102

სავაჭრო დებიტორები	2024 წელი ფე 438,492
--------------------	----------------------------

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები	2024 წელი ფე 440,112
მზა პროდუქცია	
	440,112

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

მეკავშირე საწარმოებზე გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	2024 წელი ფე 14100
--	--------------------------

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარ ები	ნაგებობ ები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	სულ
31 დეკემბერი 2023	54000	241 026					295026
შემოსვლა					525		
ცვეთა		6154			277		6431
31 დეკემბერი 2024	54000	234 872			248		289 120

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2024 წელი ფე 430,789
-----------------------	----------------------------

	2024წელი შე 0
ვალდებულება 2024 წლის 1 იანვრისათვის	
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	227,293
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(227,293)
	0

10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

- 1) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ეკომეტალი სადაც ფლობს 20% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2024 წელი შე
2024 წლის 1 იანვრისათვის	66070
2024 წელს მიწოდება	58015
2024 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(87500)
2025 წლის 1 იანვრისათვის	36585

ასევე გაცემულია სესხი შპს ეკომეტალზე

	2024 წელი შე
2024 წლის 1 იანვრისათვის	6735
2024 წელს მიღებული სესხი	5 813
2024 წელს დარიცხული პროცენტი	1552
2024 წელს გადახდილის სესხი	()
2025 წლის 1 იანვრისათვის	14100

- 2) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ტრანსკომპანია 2013 (100%), რომელსაც დაფუძნებული ყავს შპს მეტალლაინი სადაც ფლობს 66% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

2024 წლის 1 იანვრისათვის	28252
2024 წელს მიწოდება	60308
2023 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(0)
2024 წლის 1 იანვრისათვის	88 560

გაცემულია სესხი შპს მეტალლაინზე

	2024 წელი ფე
2024 წლის 1 იანვრისათვის	628
2024 წელს მიღებული სესხი	0
2024 წელს დარიცხული პროცენტი	0
2024 წელს გადახდილის სესხი	(0)
2025 წლის 1 იანვრისათვის	628

- 3) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ზესტყაფონის სავაჭრო ცენტრი (25%), აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2024 წელი ფე
2024 წლის 1 იანვრისათვის	10059
2024 წელს მიწოდება	38783
2024 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(48 842)
2025 წლის 1 იანვრისათვის	0

- 4) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს მარჯანი-5 (50%), აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2024 წელი ფე
2024 წლის 1 იანვრისათვის	32785
2024 წელს მიწოდება	220584
2024 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(172500)
2025 წლის 1 იანვრისათვის	80869

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2024

ფე

33673

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 29.09.2025წელი

დირექტორის მინდობილი პირი

/სულხან ზამგარაძე/



ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 29.09.2025წელი