

შპს „მარადისო“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი

2025

შპს „მარადისო“

სარჩევი

I.	სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
II.	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
III.	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
IV.	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14
1.	ზოგადი ინფორმაცია	6
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	8
3.	სააღრიცხვო პოლიტიკა	8-10
4.	ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	14
5.	ამონაგები	14
6.	სხვა შემოსავლები	15
7.	სხვა ხარჯები	15
8.	ძირითადი საშუალებები	11
9.	მარაგი	18
10.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18
11.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18
12.	საწესდებო კაპიტალი	18
13.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19
14.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	19
15.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19
16.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	19

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
—			
ამონაგები	5	2158139	0
სხვა შემოსავლები	6	39952	0
		0	0
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(1393)	0
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1456827)	0
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(8457)	0
სხვა ხარჯები	7	(197346)	0
მოგება დაბეგვრამდე		534068	0
საგადასახადო ხარჯი		(6781)	0
წლიური მოგება		527287	0
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		527287	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0	0
განაწილებული დივიდენდი		(25263)	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		502023	0

ხელმძღვანელობის სახელით:

რათი მეთრეველი

მაია ფანცულაია

მ. ზეწუველი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარადისო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	31171	
არამატერიალური აქტივები	9		
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		31171	
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	1292	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	130577	
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნების			
მიმდინარე ნაწილი			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	348121	
სულ მიმდინარე აქტივები		511161	
სულ აქტივები			
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	100	
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი		502023	
სულ საკუთარი კაპიტალი		502123	
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	9038	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9038	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		511161	

ხელმძღვანელობის სახელით:

რატი მეტრეველი

მაია ფანცულაია

მ. მუხომეაძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „მარადისო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2053548	0
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(275868)	0
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1076532)	0
გადახდილი გადასახადები	(269921)	0
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	431227	0
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
გაცემული სესხი		0
სესხის დაბრუნების შედეგად მიღებული ფული		0
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(30931)	0
გაცემული დივიდენდი	(24000)	0
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
(ჯამი უნდა ეწროს)	(54931)	0
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა	(28175)	0
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა		0
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	0	0
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	348121	0

ხელმძღვანელობის სახელით:

რატი მეტრეველი

მაია ფანცულაია

ნ. გუგუშვილი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

**ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებებზე 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის**
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მარადისო“ (ს/კ 404714993) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფუნქციონირებს საქართველოში.

საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რ-ნი, ნ.ნიკოლაძის ქ. N 8

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ნ.რამიშვილის ქ. 34ა.

საწარმოს კაპიტალის 100 პროცენტის მფლობელია პ/ფ რატი მეტრეველი, საქართველოს მოქალაქე

საწარმოს საქმიანობის მთავარი საგანია ინფორმაციული ტექნოლოგიებისა და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები, რაც გულისხმობს საკუთარი სპეციალისტების მიერ, საკონსულტაციო და მარკეტინგული მომსახურებების განხორციელებას, კომპიუტერულ და ტექნოლოგიურ დარგში და კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი სამეწარმეო საქმიანობა, მასთან დაკავშირებული შეკვეთების დამუშავებას და ინფორმაციული ტექნოლოგიების პროგრამების შექმნას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს სტანდარტი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველად. მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებას არ გამოუწვევია ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესაბამისი თანხების ცვლილების ეფექტი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ს.

საწარმოს უკანასკნელი ანგარიშგება მომზადებული აქვს ეროვნული სტანდარტებით. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლისას, მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც საწარმოს საანგარიშგებო მუხლებისათვის გამოყენებული იყო ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლების შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია საწარმოსთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. ხელმძღვანელობის აზრით საანგარიშგებო პერიოდის უარყოფითი ფინანსური შედეგი საფრთხეს არ უქმნის საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგები

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და

პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასანდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

სასესხო მოთხოვნები

სასესხო მოთხოვნები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების, მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები - 2%

ოფისის აღჭურვილობა - 10-20%

ავტო და ინვენტარი - 10-15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

გაყიდული/მოხმარებული მარაგის საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივის განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიდწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2.155.139	0
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	2.155.139	0

6. სხვა შემოსავლები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
პროცენტი	0	0
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	0	0
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	39952	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	0	0
სულ სხვა შემოსავლები	39952	0

7. სხვა ხარჯები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
მივლინების ხარჯი	0	0
კომუნიკაციის ხარჯი	0	0
კომუნალური ხარჯი	0	0
საგადასახადო ხარჯი	113	0
საიჯარო ქირა	126596	0
სხვა მომსახურების ხარჯი	70637	0
სულ სხვა-ხარჯები	197346	0

8. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.202 4	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.202 4
შეძენის ღირებულება	0			
მანქანა – დანადგარები				
ოფისის აღჭურვილობა	38.752			
კომპიუტერული ტექნიკა				
ავეჯი და ინვენტარი				
ჯამი	38.752			
ცვეთა	ნაშთი 31.12.202 4	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.202 4
მანქანა – დანადგარი				
ოფისის აღჭურვილობა	7.581			
ავეჯი და ინვენტარი				
ჯამი				
საბალანსო ღირებულება	7.581			

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომზდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

9. მარაგი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ნედლეული და მასალები	1292	0
სულ მარაგები	1292	0
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	100	0

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
სავაჭრო მოთხოვნები	115621	
გადახდილი ავანსები	14955	0
საგადასახადო მოთხოვნები	0	0
საპენსიო გადასახადი	0	0
სულ	130577	0

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	348121	0
სულ ფულადი სახსრები	348121	0

12. საწესდებო კაპიტალი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	100	0
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	100	0

კაპიტალში შენატანი განხორციელებულია სრული ოდენობით.

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
სავაჭრო ვალდებულებები	4246	0
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახდელი	0	0
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	0	0
საგადასახადო მოთხოვნები	4792	0
ჯამი	9038	0

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებთან განიხილავს

	2024 წელი	2023 წელი
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი		
პირების ანაზღაურების	30288	0
(კომპენსაციის) მოთხოვნი თანხა		

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რატი მეტრეველი

მაია ფანცულაია

მ. გუგუშვილი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი