

სს ვანფრაიზ რითეილ გრუფ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი დასხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
3. ძირითადი საშუალებები.....	12
4. არამატერიალური აქტივები.....	13
5. მარაგები	13
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	14
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	14
9. სესხები.....	14
10. შემოსავლები	14
11. მიწოდების ხარჯი.....	15
12. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები.....	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	მენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,838,473	1,941,489	383,424
არამატერიალური აქტივები	4	77,088	65,359	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,915,562	2,006,848	383,424
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	5,952,272	2,829,280	781,744
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	527,042	797,385	1,587,106
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	141,687	231,035	183,525
სულ მიმდინარე აქტივები		6,621,000	3,857,701	2,552,375
სულ აქტივები		9,536,562	5,864,549	2,935,799
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		1,580,948	1,242,985	818,967
გაუნაწილებელი მოგება		(6,907,884)	(2,051,942)	(231,294)
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		(5,326,936)	(808,957)	587,673
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	6,363,218	3,405,929	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,363,218	3,405,929	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	6,333,640	2,420,848	56,726
მოკლევადიანი სესხები	9	2,166,640	846,729	2,291,400
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,500,280	3,267,577	2,348,126
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9,536,562	5,864,549	2,935,799

დირექტორი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	მენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,838,473	1,941,489	383,424
არამატერიალური აქტივები	4	77,088	65,359	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,915,562	2,006,848	383,424
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	5,952,272	2,829,280	781,744
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	527,042	797,385	1,587,106
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	141,687	231,035	183,525
სულ მიმდინარე აქტივები		6,621,000	3,857,701	2,552,375
სულ აქტივები		9,536,562	5,864,549	2,935,799
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		1,580,948	1,242,985	818,967
გაუნაწილებელი მოგება		(6,907,884)	(2,051,942)	(231,294)
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		(5,326,936)	(808,957)	587,673
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	6,363,218	3,405,929	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,363,218	3,405,929	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	6,333,640	2,420,848	56,726
მოკლევადიანი სესხები	9	2,166,640	846,729	2,291,400
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,500,280	3,267,577	2,348,126
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9,536,562	5,864,549	2,935,799

დირექტორი:



მოგება-ზარალი დასხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები	10	10,707,261	6,392,592
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6,847,297)	(3,734,123)
საერთო მოგება		3,859,964	2,658,469
სხვა შემოსავლები		22,712	81,124
მიწოდების ხარჯი	11	(131,121)	(95,926)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	(7,756,541)	(4,195,672)
ფინანსური ხარჯები		(780,458)	(314,604)
არასაკონფირმაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		(20,349)	45,961
სხვა ხარჯები		(50,149)	-
მოგება დაბეგვრამდე		(4,855,943)	(1,820,648)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		(4,855,943)	(1,820,648)

დირექტორი:

მოგება-ზარალი დასხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	ბენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები	10	10,707,261	6,392,592
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6,847,297)	(3,734,123)
საერთო მოგება		3,859,964	2,658,469
სხვა შემოსავლები		22,712	81,124
მიწოდების ხარჯი	11	(131,121)	(95,926)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	(7,756,541)	(4,195,672)
ფინანსური ხარჯები		(780,458)	(314,604)
არასაკომერციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		(20,349)	45,961
სხვა ხარჯები		(50,149)	-
მოგება დაბეგვრამდე		(4,855,943)	(1,820,648)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		(4,855,943)	(1,820,648)

დირექტორი:



საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდები კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	818,967	(231,294)	587,673
პერიოდის ზარალი		(1,820,648)	(1,820,648)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	424,018		424,018
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,242,985	(2,051,942)	(808,957)
პერიოდის ზარალი		(4,855,943)	(4,855,943)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	337,963		337,963
2024 წლის 31 დეკემბერი	1,580,948	(6,907,884)	(5,326,936)

დირექტორი:

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდები კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	818,967	(231,294)	587,673
პერიოდის ზარალი		(1,820,648)	(1,820,648)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	424,018		424,018
2023 წლის 31 დეკემბერი	1,242,985	(2,051,942)	(808,957)
პერიოდის ზარალი		(4,855,943)	(4,855,943)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	337,963		337,963
2024 წლის 31 დეკემბერი	1,580,948	(6,907,884)	(5,326,936)

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	12,346,199	7,490,574
ხელფასები და დასაქმებულთა გასამრჯელოების ხარჯი	(2,056,894)	(1,205,820)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(8,936,293)	(5,528,991)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(445,500)	(54,787)
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული სხვა ფულადი ნაკადები	-	1,300
მივლინებებზე გადახდი თანხები	(5,941)	(6,894)
მოგების გადასახადის გარდა გადახდილი სხვა გადასახადები	(525,614)	230,205
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	375,958	925,586
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(901,649)	(908,578)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(901,649)	(908,578)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	4,440,082	4,797,131
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(167,241)	(2,809,664)
საიჯარო ვალდებულებების დაფარვა	(3,401,069)	(2,047,602)
გადახდილი პროცენტი	(737,835)	(327,104)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	312,200	424,018
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	446,136	36,779
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(9,794)	(6,278)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	(89,348)	47,509
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	231,035	183,525
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	141,687	231,035

დირექტორი:

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	12,346,199	7,490,574
ხელფასები და დასაქმებულთა გასამრჯელოების ხარჯი	(2,056,894)	(1,205,820)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(8,936,293)	(5,528,991)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(445,500)	(54,787)
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული სხვა ფულადი ნაკადები	-	1,300
მივლინებებზე გადახდი თანხები	(5,941)	(6,894)
მოგების გადასახადის გარდა გადახდილი სხვა გადასახადები	(525,614)	230,205
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	375,958	925,586
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(901,649)	(908,578)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(901,649)	(908,578)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	4,440,082	4,797,131
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(167,241)	(2,809,664)
საიჯარო ვალდებულებების დაფარვა	(3,401,069)	(2,047,602)
გადახდილი პროცენტი	(737,835)	(327,104)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	312,200	424,018
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	446,136	36,779
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(9,794)	(6,278)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	(89,348)	47,509
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	231,035	183,525
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	141,687	231,035

დირექტორი:



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს ვანფრაიზ რითეილ გრუფ ჯორჯია (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2022 წლის 26 ივლისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმაა **სააქციო საზოგადოება**

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, როსტომ აბრამიშვილის ქუჩა, N2.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის **მფლობელები/კაპიტალის წილების განაწილება** არის შემდეგი:

- ლევან პაიციძე (უკრაინის მიქალაქე, პასპორტის ნომერი: FY512548) – 10%;
- რომან სიმონოვი (უკრაინის მიქალაქე, პასპორტის ნომერი: FK105971) – 20%.
- მინდია საბანაძე (პირადი ნომერი: 01023002458) – 22%
- ალექსანდრე ცხაკაია (პირადი ნომერი: 01008052711) – 22%
- რაფიელ სურამელაშვილი (პირადი ნომერი 01018002946) – 5%
- სს თ&რ დისტრიბუშენ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 202311738) – 21%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს **საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში**, უპირატესად საკვები პროდუქტებითა და სასმელებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ათასეულამდე, გარდა სხვაგვარად მითითებული შემთხვევებისა.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2024 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის მითითებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და

იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა და ამორტიზაცია

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისა გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან.

კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები. გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილი დღე წარდგება, როგორც საგადასახადო ვალდებულება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	ელექტროგადაცემ ის საშუალებები	კავშირგაბმულობ ის საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	სარეკლამო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ ობა	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	23,823	-	9,554	-	-	7,993	342,054	383,424
შეძენა	112,458	2,915	86,376	38,493	108,058	958,849	510,377	1,817,526
გასვლა	-	-	-	-	-	(2,994)	-	(2,994)
2023 წლის 31 დეკემბერი	136,281	2,915	95,931	38,493	108,058	963,848	852,431	2,197,956
შეძენა	125,546	-	45,825	-	58,008	745,318	378,008	1,352,706
გასვლა	-	-	-	-	-	(6,123)	(28,377)	(34,500)
2024 წლის 31 დეკემბერი	261,826	2,915	141,756	38,493	166,066	1,703,044	1,202,062	3,516,162
დაგროვილი ცვეთა								
2022 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-	-	-	-	-
წლის ცვეთის ხარჯი	(18,507)	(276)	(13,619)	(2,958)	(15,881)	(114,135)	(91,092)	(256,467)
გასვლის შედეგად ელიმინირებუ ლი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	(18,507)	(276)	(13,619)	(2,958)	(15,881)	(114,135)	(91,092)	(256,467)
წლის ცვეთის ხარჯი	(36,857)	(482)	(18,722)	(3,395)	(24,414)	(205,452)	(136,039)	(425,361)
გასვლის შედეგად ელიმინირებუ ლი ცვეთა	-	-	-	-	-	13	4,126	4,140
2024 წლის 31 დეკემბერი	(55,364)	(758)	(32,341)	(6,353)	(40,295)	(319,573)	(223,005)	(677,688)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
2022 წლის 1 იანვარი	23,823	-	9,554	-	-	7,993	342,054	383,424
2023 წლის 31 დეკემბერი	117,774	2,639	82,311	35,535	92,177	849,714	761,339	1,941,489
2024 წლის 31 დეკემბერი	206,463	2,157	109,415	32,140	125,771	1,383,470	979,057	2,838,473

4. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ლიცენზიები	სულ
2022 წლის 1 იანვარი	-	-
შეძენა	69,900	69,900
2023 წლის 31 დეკემბერი	69,900	69,900
შეძენა	23,500	23,500
2024 წლის 31 დეკემბერი	93,400	93,400
დაგროვილი ცვეთა		
2022 წლის 1 იანვარი	-	-
წლის ცვეთის ხარჯი	(4,541)	(4,541)
2023 წლის 31 დეკემბერი	(4,541)	(4,541)
წლის ცვეთის ხარჯი	(11,771)	(11,771)
2024 წლის 31 დეკემბერი	(16,312)	(16,312)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
2022 წლის 31 იანვარი	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	65,359	65,359
2024 წლის 31 დეკემბერი	77,088	77,088

5. მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
საქონელი	5,715,635	2,571,531	585,901
მარაგების გაუფასურება	(24,760)	-	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	261,398	257,750	195,843
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,952,272	2,829,280	781,744

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	107,931	61,412	-
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	289,851	669,348	1,259,228
საგადასახადო აქტივი	81,400	20,013	280,815
სხვა მოთხოვნები	47,859	46,612	47,062
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	527,042	797,385	1,587,106

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14,408	20,262	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	71,335	210,287	183,525
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	55,943	486	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	141,687	231,035	183,525

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,993,648	2,358,820	44,947
სხვა ვალდებულებები	339,992	62,028	11,779
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,333,640	2,420,848	56,726

9. სესხები

	ვალუტა	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
ბანკებისგან მიღებული სესხები	GEL	6,398,444	3,405,929	-
ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან მიღებული სესხები	GEL	2,131,414	846,729	2,291,400
სულ ნასესხები სახსრები		8,529,858	4,252,658	2,291,400
გრძელვადიანი	GEL	6,363,218	3,405,929	-
მოკლევადიანი	GEL	2,166,640	846,729	2,291,400

10. შემოსავლები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	10,544,076	6,327,933
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	163,185	64,659
სულ შემოსავლები	10,707,261	6,392,592

11. მიწოდების ხარჯი

	31.12.2024	31.12.2023
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	37,516	55,289
მარკეტინგული მომსახურება	31,503	27,622
მიწოდების სხვა ხარჯები	62,101	13,015
სულ მოკლევადიანი სესხები	131,121	95,926

12. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომისანაზღაურება	2,737,535	1,553,387
ძირითადისაშუალებებისცვეთადაამორტიზაცია	437,132	261,008
საიჯაროქირისხარჯები	3,415,572	1,839,062
კომუნალურიხარჯები	297,498	136,450
საკონსულტაციოხარჯები	223,532	130,606
კომუნიკაციისხარჯები	48,782	24,454
საბანკოხარჯები	202,080	111,161
სხვასაერთოდაადმინისტრაციულიხარჯები	394,410	139,544
სულსაერთოდაადმინისტრაციულიდანახარჯები	7,756,541	4,195,672