

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

შპს დამაგი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "დამაგი" **სრული შემოსავლების ანგარიშგება**

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2024 31.12.2023

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	4	4,478,366	3,079,540
საქონლის გაყიდვიდან		3,689,766	2,968,210
მომსახურების გაწევიდან		788,600	111,330
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,785,387)	(1,718,645)
საწყისი მარაგები		184,706	711,683
მარაგების შესყიდვა		2,960,620	1,193,210
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		1,357,845	184,706
საერთო მოგება		2,692,979	1,360,896
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(366,676)	(354,346)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(220,641)	(170,986)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(20,952)	(79,963)
იჯარის ხარჯი	5	(68,998)	(156,934)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(920,657)	(768,479)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,597,924)	(1,530,707)
საოპერაციო მოგება		1,095,056	(169,812)

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(767)	(14,441)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(5,704)	(88,231)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,088,585	(272,484)
მოგების გადასახადის ხარჯი	(34,458)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,054,127	(272,484)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	1,054,127	(272,484)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,054,127	(272,484)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	856,665	1,121,149
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	30,200	8,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(195,261)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,745,732	856,665

დირექტორი

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "დამაგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,777,572	1,648,628
არამატერიალური აქტივები	8	1,657	2,457
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,779,229	1,651,085
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1,357,845	184,706
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	296,265	192,451
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	211,533	24,187
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	4	8
სულ მიმდინარე აქტივები		1,865,648	401,353
სულ აქტივები		3,644,877	2,052,438
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		38,200	8,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,707,532	848,665
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,745,732	856,665
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	512,828
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	512,828
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1,872,369	682,499
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	26,776	445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,899,145	682,944
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,644,877	2,052,438

დირექტორი

მირანდა ჯაბნიძე

შპს "დამაგი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	1,121,149	1,121,149
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	8,000	-	8,000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(272,484)	(272,484)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	8,000	848,665	856,665
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	30,200	-	30,200
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,054,127	1,054,127
გაცემული დივიდენდი	-	(195,261)	(195,261)
31.12.2024 ნაშთი	38,200	1,707,532	1,745,732

დირექტორი

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "დამაგი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,973,846	4,229,588
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,274,001)	(2,080,817)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(282,662)	(280,606)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,417,183	1,868,164
გადახდილი გადასახდები	(357,371)	(300,471)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,059,812	1,567,693
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,059,812	1,567,693
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	-	50,620
მისაღები პროცენტები	-	141,170
ძირითადი საშუალების შეძენა	(348,785)	(901,683)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	30,200	8,000
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(214,020)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(532,604)	(701,893)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	(506,151)	(707,699)
პროცენტის დაფარვა	(20,187)	(151,912)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	367	2
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,242)	(6,214)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(527,212)	(865,823)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(4)	(23)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	31
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4	8

დირექტორი

7

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ზაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 22.06.2021. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, შ. ხიმშიაშვილის ქუჩა N 43, ბინა N 99. ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ხელვაჩაური, წერეთლის შესახვევი N 2. საწარმოს დამფუძნებელი არის:

1. მანუჩარ მგელაძე პ.ნ 61007004995, წილი საწესდებო კაპიტალში 100 %.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ღორლიანი და ქვიშოანი კარიერების დამუშავება, ქვიშა-ღორღის წარმოება და რელიაზაცია.

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

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში

ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

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.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან 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 | -5 % |
| - საოფისე აღჭურვილობა | -20-30% |
| - ავეჯი და მოწყობილობები | -20-30% |
| - სატრანსპორტო საშუალებები | -10-20% |
| - სხვა ძირითადი საშუალებები | -5-20% |

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

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.

3.4 მარაგი

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

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

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.

3.6 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.

3.7 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა,

3.8 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 დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის 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. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3,689,766	2,968,210
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	788,600	111,330
3	სხვა შემოსავალი	-	-
	ჯამი:	4,478,366	3,079,540

5. იჯარის ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საიჯარო მომსახურება	68,998	156,934
	ჯამი:	68,998	156,933.81

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ტრანსპორტირების დანახარჯი	691,167	563,549
2	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	119,101	126,225
3	ნედლეულის დაფრქვევის ხარჯი	-	7,627
4	კომუნიკაციის ხარჯები	1,007	1,006
5	დაზღვევის ხარჯები	10,685	90
6	რემონტის ხარჯი	24,883	11,988
7	კომპიუტერის ხარჯები	-	-
8	ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	31,525	31,525
9	ლიცენზიის მოსაკრებლის ხარჯი	-	10,160
10	სხვა საგადასახადო ხარჯები	17,131	13,262
11	საბანკო ხარჯები	9,780	3,046
12	სხვა მომსახურება	15,377	-
	ჯამი:	920,657	768,479

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	შენობები	35,441	-	-	35,441
2	მანქანა დანადგარები	1,277,258	5,197	-	1,272,062
3	ოფისის აღჭურვილობა	13,802	2,032	-	11,770
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12,495	-	-	12,495
5	სატრანსპორტო საშუალებები	950,910	341,556	-	609,354
	ჯამი:	2,289,905	348,785	-	1,941,120

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	შენიშვნები	10,875	3,544	-	7,331
2	მანქანა დანადგარები	338,990	127,758	-	211,233
3	ოფისის აღჭურვილობა	6,587	3,574	-	3,013
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7,594	2,602	-	4,993
5	სატრანსპორტო საშუალებები	148,286	82,363	-	65,923
	ჯამი:	512,333	219,841	-	292,492
	საბალანსო ღირებულება	1,777,572			1,648,628

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	4,000	-	-	4,000
	ჯამი:	4,000	-	-	4,000

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	2,343	800	-	1,543
	ჯამი:	2,343	800	-	1,543
	საბალანსო ღირებულება	1,657			2,457

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	21,530	33,884
2	ნედლეული და მასალები	1,313,024	104,867
3	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	23,291	45,956
	ჯამი:	1,357,845	184,706

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	280,799	191,660
2	გადახდილი ავანსები	15,462	791
3	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	5	-
	ჯამი:	296,265	192,451

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	1	-
2	დამატებული ღირებულების გადასახადი	197,357	3,422
3	გადასახდელი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში	14,176	16,721
4	საგადასახადო ერთიანი ანგარიში	-	4,018
5	ქონების გადასახადი	-	27
	ჯამი:	211,533	24,187

12. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	4	8
3	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	-	-
	ჯამი:	4	8

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	-	512,828
	ჯამი:	0	512,828

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1,728,243	365,629
2	მიღებული ავანსები	94,940	111,869
3	ვალდებულება პერსონალთან	8,110	170,989
4	გაასახდელი პროცენტები	766	-
5	სოციალური გადასახადი	40,310	34,012
	ჯამი:	1,872,369	682,499

15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საშემოსავლო გადასახადი	1,510	445
2	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	21,397	-
3	ქონების გადასახადი	3,869	-
	ჯამი:	26,776	445

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 9 სექტემბერს.

დირექტორი:

მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "დამაგი" სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2024 31.12.2023

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	4	4,478,366	3,079,540
საქონლის გაყიდვიდან		3,689,766	2,968,210
მომსახურების გაწევიდან		788,600	111,330
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,785,387)	(1,718,645)
საწყისი მარაგები		184,706	711,683
მარაგების შესყიდვა		2,960,620	1,193,210
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		1,357,845	184,706
საერთო მოგება		2,692,979	1,360,896
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(366,676)	(354,346)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(220,641)	(170,986)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(20,952)	(79,963)
იჯარის ხარჯი	5	(68,998)	(156,934)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(920,657)	(768,479)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,597,924)	(1,530,707)
საოპერაციო მოგება		1,095,056	(169,812)

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(767)	(14,441)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(5,704)	(88,231)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,088,585	(272,484)
მოგების გადასახადის ხარჯი	(34,458)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,054,127	(272,484)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	1,054,127	(272,484)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,054,127	(272,484)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	856,665	1,121,149
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	30,200	8,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(195,261)	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,745,732	856,665

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბინძე

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "დამაგი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,777,572	1,648,628
არამატერიალური აქტივები	8	1,657	2,457
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,779,229	1,651,085
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1,357,845	184,706
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	296,265	192,451
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	211,533	24,187
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	4	8
სულ მიმდინარე აქტივები		1,865,648	401,353
სულ აქტივები		3,644,877	2,052,438
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		38,200	8,000
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,707,532	848,665
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,745,732	856,665
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	512,828
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	512,828
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1,872,369	682,499
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	26,776	445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,899,145	682,944
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,644,877	2,052,438

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



5

მირანდა ჯაბინძე

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "დამაგი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	1,121,149	1,121,149
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	8,000	-	8,000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(272,484)	(272,484)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	8,000	848,665	856,665
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	30,200	-	30,200
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,054,127	1,054,127
გაცემული დივიდენდი	-	(195,261)	(195,261)
31.12.2024 ნაშთი	38,200	1,707,532	1,745,732

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბნიძე

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "დამაგი" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,973,846	4,229,588
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,274,001)	(2,080,817)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(282,662)	(280,606)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,417,183	1,868,164
გადახდილი გადასახდები	(357,371)	(300,471)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,059,812	1,567,693
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,059,812	1,567,693
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	-	50,620
მისაღები პროცენტები	-	141,170
პირითადი საშუალების შეძენა	(348,785)	(901,683)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	30,200	8,000
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(214,020)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(532,604)	(701,893)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	(506,151)	(707,699)
პროცენტის დაფარვა	(20,187)	(151,912)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	367	2
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1,242)	(6,214)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(527,212)	(865,823)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(4)	(23)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	31
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4	8

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მირანდა ჯაბნიძე

რუსლან ზაგრატიონი

15. საგადასახდო ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საშემოსავლო გადასახადი	1,510	445
2	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	21,397	-
3	ქონების გადასახადი	3,869	-
	ჯამი:	26,776	445

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 9 სექტემბერს.

დირექტორი:



მირანდა ჯაბნიძე

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი