

შპს „პრემიუმ ფიტნესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პრემიუმ ფიტნეს“-ის (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე. ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს) ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოიჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2025 წლის 15 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირის მიერ.

დირექტორი

2024 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2024	31/12/2023
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16,225	31,234
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,549	806,716
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1,509,046	135,395
შარავები		
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	29,350	43,003
ძირითადი საშუალებები	65,535	60,195
სულ აქტივები	1,621,705	1,076,543
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	97,861	125,915
საცადასახადო ვალდებულებები	195,908	54,224
ნასესხები სახსრები	156,445	278,261
სხვა ვალდებულებები	35,703	13,716
სულ ვალდებულებები	485,917	472,116
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,135,788	604,467
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,135,788	604,467
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,621,705	1,076,543

2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3,544,906	3,730,760
მომსახურების გაწევიდან	3,544,906	3,730,760
გაყიდვების თვითღირებულება	-600,820	-1,619
საერთო მოგება	2,944,086	3,729,141
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	101	70
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,030,492	-1,014,884
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-15,293	-5,072
საპროცენტო ხარჯი	-3,499	-762
იჯარის ხარჯი	-1,158,437	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-209,655	-2,251,061
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,417,275	-2,251,028
საოპერაციო მოგება	526,811	457,432
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა ქმისულობა / (დანაკარგი) ეცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	33
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	526,811	457,465
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	526,811	457,465
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ბთლიიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	526,811	457,465
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	604,427	176,192
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4,550	-29,230
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,135,788	604,427

დირექტორი:

2024 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის ბოლოსთვის საკუთარი კაპიტალი 604,427

2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი 526,811

2024 წლის ბოლოსთვის საკუთარი კაპიტალი 1,135,788

დირექტორი



შემდგომ გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პრემიუმ ფიტნესი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2022 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისი, რევაზ თაბუკაშვილის ქ. N47

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა: დირექტორი ოთარ თავყელიშვილი, 3/6 01017007827

შპს „პრემიუმ ფიტნესის“ საქმიანობის სფერო არის ფიტნეს მომსახურება იგი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქმიანობას ახორციელებს ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სასხრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

ამონაგებოს აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც შეიძველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღეს გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახაჯები

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობისთვის აუცილებელი თანხების უზრუნველყოფა ხდება სესხებით. სესხზე დანახარჯი აღირიცხები განსაზღვრული პროცენტის ყოველდღიური დარიცხვით.

მოგების გადასახადი

2024 წელს მოგების გადასახადი დარიცხულია მხოლოდ საგადასახადო კოდექსის მიერ განსაზღვრული გადასახადი, რომელიც გამოწვეულია ზოგიერთი ფინანსური ხარჯის საგადასახადოს მიერ არ აღიარებით. რაც შეეხება გადავადებულ გადასახადს, მმს სტანდარტებზე გადახდის თარიღიდან, 2018 წლის 1 იანვრისთვის უკვე მოქმედებდა ესტონური მოდელი, რომლის შინაარსიდან გამომდინარე დროებითი სხვაობა აღარ წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვლილების დარიცხვა ხდება ხარისხი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიხედვით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვლილების ხორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ხარისხი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოდოლის ახსნის მიხედვით, მოცემული აქტივის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ახსნულია დაგროვილი ცვლილებით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 20%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ხორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ხარისხი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოდოლის ახსნის მიხედვით, მოცემული აქტივის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, 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 საბაღაასო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბაღაასო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ახალიგორად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბაღაასო ღირებულება შედარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბაღაასო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბაღაასო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები თანდასრულებს იჯარით გაცემულ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ქვედა რისკებსა და ეკონომიკური ზარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ქვედა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (სეველური) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით). რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში მუიჯაროს მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები საწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ნაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის შმს „პრემიუმ ფინანსი“ არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა.

კომპანიაში ფიქსირდება სეველური იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება ხაინვოისი ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიაში შიდა კონტროლის მექანიზმების ფარგლებში მოქმედებს მონიტორინგის სამსახური რომლის მოვალეობაში შედის საქონლის ინვენტარიზაცია.

საინვესტიციო ქონება

მკს „პრემიუმ ფინანსი“ არ ფლობს საინვესტიციო ქონებას

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალურად, ძირითადად, სორცეუდდება ფიზიკურ პირებზე და მცირე შემთხვევაში სპეკულაციური საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დაგაღიანებას. პროცენტი არ ერიცხება უფულო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბაღახსო 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

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს მომსახურებიდან და საქონლის რეალიზაციიდან -3,544,906

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან - 2,8773

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან - 3,542,029

2. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება

	2024 წელი
პროდუქციის აფრთხილებულება	-600,820
მცოდნეობის და რეკლამის ხარჯები	-17,412
მშრომის ანაზღაურება	-1,030,492
ცვლთა და ამორტიზაცია	-15,293
ბანკის მომსახურება	-56,080
იჯარის ხარჯები	-1,158,437
საოფისო ხარჯები	-2,631
კომუნალური ხარჯი	-406,940
კომუნიკაციის ხარჯი	-3,829
რემონტის ხარჯი	-25,665
შიფრინება	-438
სხვა საერთო ხარჯები	-880,500

3. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	2024 წელი
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	101
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	-16,763
საპროცენტო ხარჯი	-3,499

4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც წარმოიქმნა პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციით, რომელმაც 2024 წლის ბოლოსთვის შეადგინა 1,549 ლარი.

5. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოადგენს სხვადასხვა სახის სამეურსეო მასალებს, რომელმაც 2024 წლის ბოლოსთვის შეადგინა 28,935 ლარი.

6. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადმა სახსრებმა 2024 წლის ბოლოსთვის შეადგინა 1,5059,046 ლარი.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად, რომელიც 2024 წლის ბოლოსთვის შემდუგნაირად გამოიყურება:

ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯახით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ბალანსი 1-იან-2024			250	65,119	0	65,369
შენიშნა				12,620	7,932	20,552
გასული				67		67
ბალანსი 31-დეკ-2024			250	77,672	7,932	85,854
აკუმულირებული ამორტიზაცია 1-იან-2024			54	4,998	0	5,052
ამორტიზაციის ბარჯი			50	14,562	681	15,293
ამორტიზაცია გასული პერიოდებზე				26		26
აკუმულირებული ამორტიზაცია 31-დეკ-2024			104	19,534	681	20,319
ნარჩენი ღირებულება 1-იან-2024			196	60,121	0	60,317
ნარჩენი ღირებულება 31-დეკ-2024			146	58,138	7,251	65,535

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ დავალიანებას, რომელმაც 2024 წელს შეადგინა 97,861 ლარი.

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები მოიცავს გრძელვადიან სესხებს, რომელმაც 2024 წელს შეადგინა 156,445 ლარი.

10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები ფიქსირდება, თუნცა ოპერაციები განხორციელებულია საბაზრი ფასებით

14. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

კომპანიას აღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან სესხის სახით შენატანის ან საწესდებო კაპიტალის გაზრდის მეშვეობით. აგრეთვე დამფუძნებელი გამოთქვავს მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვაზე ისევ და ისევ სესხით, სახით შენატანის ან საწესდებო კაპიტალის გაზრდის ხარჯზე.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2025 წლის 24 სექტემბერს.