

## შპს „აჩინებული“

### ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული 2024 წელი

#### 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)

| აქტივები                              | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 209,175    | 5,294      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 97,873     | 0          |
| გაცემული ავანსები და სესხები          | 514,363    | 514,363    |
| მარაგები                              | 863,330    | 714,021    |
| მზა პროდუქცია                         | 214,768    | 78,217     |
| ძირითადი საშუალებები                  | 1,416,867  | 1,519,240  |
| სულ აქტივები                          | 3,101,608  | 2,752,918  |

| ვალდებულებები და კაპიტალი       | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები           | 155,797    | 123,126    |
| საგადასახადო ვალდებულებები      | 0          | 6,412      |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები | 3,516,275  | 2,835,856  |
| სხვა ვალდებულებები              | 324,851    | 0          |
| სულ ვალდებულებები               | 3,996,923  | 2,965,394  |
| კაპიტალი                        | 1,668      | 60,537     |
| გაუნაწილებელი ზარალი            | -896,983   | -273,013   |

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი         | -895,315  | -212,476  |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი | 3,101,608 | 2,752,918 |

## 2. მოგება/ზარალის ანგარიში (საქმიანობის შედეგები)

|                                    | 2024     | 2023     |
|------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                     | 594,312  | 728,440  |
| გაყიდვების<br>თვითღირებულება       | -331,655 | -342,895 |
| საერთო მოგება                      | 262,657  | 385,545  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება           | -196,852 | -206,737 |
| ცვეთა/ამორტიზაცია                  | -102,373 | -116,080 |
| იჯარის ხარჯი                       | -46,871  | -8,321   |
| ადმინისტრაციული და სხვა<br>ხარჯები | -522,273 | -117,832 |
| საპროცენტო ხარჯი                   | -127,818 | -120,083 |
| სხვა არასაოპერაციო<br>შემოსავალი   | 50,691   | 27,782   |
| წმინდა შედეგი (ზარალი)             | -682,839 | -155,726 |

## 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

|                                             | 2024    | 2023  |
|---------------------------------------------|---------|-------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან<br>ფულადი ნაკადები | 203,881 | 3,693 |
| ფულადი ნაკადების წმინდა<br>ზრდა             | 203,881 | 3,693 |
| ფულადი სახსრები წლის<br>დასაწყისში          | 5,294   | 1,601 |
| ფულადი სახსრები წლის<br>ბოლოს               | 209,175 | 5,294 |

#### 4. განმარტებითი შენიშვნები

ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

ფუნქციური ვალუტაა **ლარი**.

ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარებში, ახლო ათასამდე დამრგვალებით.

**შემოსავლების აღიარება:** გაყიდვებიდან და მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარებულია, როდესაც რისკები და სარგებელი გადადის მყიდველზე (გაყიდვის მომენტში).

**მარაგები:** შეფასებულია საშუალო წონიანი ღირებულების მეთოდით

**ძირითადი საშუალებების** შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

**ვალდებულებები:** აღიარებულია დაგროვებითი მეთოდით, ანუ ხარჯი ფიქსირდება მისი წარმოშობის მომენტში და არა გადახდისას.

**ფულადი ნაკადები:** კლასიფიცირებულია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების მიხედვით.

**ფულადი სახსრები:** 2024 წლის ბოლოს 209,175 ლარი (2023: 5,294 ლარი). ზრდა განპირობებულია საოპერაციო ფულადი ნაკადების პოზიტიური შედეგით.

**სავაჭრო მოთხოვნები:** 97,873 ლარი; წარმოიშვა ძირითადი კლიენტებისგან. კომპანიის პოლიტიკაა 30-60 დღიანი გადახდის ვადები.

**გაცემული ავანსები:** 514,363 ლარი უცვლელია ბოლო სამი წლის განმავლობაში

**მარაგები:** 863,330 ლარი, მათ შორის მზა პროდუქცია 214,768 ლარი. მარაგები შეფასებულია რეალიზაციის ღირებულების მინუს ხარჯებით.

**ძირითადი საშუალებები:** 1,416,867 ლარი. მათზე დარიცხული ცვეთის ხარჯი 2024 წელს იყო 102,373 ლარი.

**გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები:** 3,516,275 ლარი. კომპანიის ვალდებულებები შედგება საბანკო სესხებისგან.

**სხვა ვალდებულებები:** 324,851 ლარი — ძირითადად მომწოდებლების წინასწარ გადახდილი თანხები და კონტრაქტორთა დავალიანებები.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საკუთარი კაპიტალი ნეგატიურია (-895,315 ლარი). ეს გამოწვეულია მრავალწლიანი ზარალის დაგროვებით და სესხებით დაფინანსებით.

მფლობელები განიხილავენ კაპიტალის გაზრდის და ფინანსური სტრუქტურის გაუმჯობესების ვარიანტებს.

საინვესტიციო და საფინანსო ნაკადები არ განხორციელებულა.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანია გააგრძელებს საქმიანობას, რადგან არსებობს სტაბილური კლიენტური ბაზა და მფლობელთა მხარდაჭერა.

კომპანია სრულად ასრულებს საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს; არ არსებობს არამოწესრიგებული დავალიანებები.

შპს „აჩინებული“

ს.კ. 431174132

დირექტორი: გოჩა ღვინევაძე

