

შპს „ელვა 1“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ელვა 1“					
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება					
	საანგარიშგებო პერიოდი				შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები					
მიმდინარე აქტივები, სულ:	2556114	2233056	1692981	957116	
ფულადი სახსრები	482800	381156	176512	309722	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1953519	1803132	1459990	593961	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები					
მარაგები	104920	46380	54816	52487	
სხვა მიმდინარე აქტივები	14875	2388	1663	946	
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	848	1014	518	518	
ძირითადი საშუალებები	848	1014	518	518	3.4
არამატერიალური აქტივები					
სულ აქტივები:	2556962	2234070	1693499	957634	
ვალდებულებები და კაპიტალი					
ვალდებულებები, სულ:	2075884	1777248	1396390	914513	
სავაჭრო ვალდებულებები	2058664	1754474	1378840	874656	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები				21841	
სხვა ვალდებულებები	17220	22774	17550	18016	3.7
სულ კაპიტალი:	481078	456822	297109	43121	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	479928	455672	295959	41971	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2556962	2234070	1693499	957634	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.					
დირექტორი	თემური ქარქაშაძე				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.					

შპს „ელვა 1“				
მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				შენიშვნა
საანგარიშგებო პერიოდი				
	2024	2023	2022	
ამონაგები	3 916 674	5 253 920	5 411 334	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 159 288	-4 301 655	-4 383 609	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	757386	952265	1027725	3.9
მიწოდების ხარჯები	-266013	-262361	-268646	3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-467117	-530191	-505091	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-733130	-792552	-773737	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	24256	159713	253988	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	24256	159713	253988	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	24256	159713	253988	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან	456822	297109	43121	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	24256	159713	253988	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	481078	456822	297109	3.14
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.				
დირექტორი	თემური ქარქაშაძე			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ელვა 1“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 21 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724789, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შევჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია და რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2024 წელს შეადგენდა 23 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

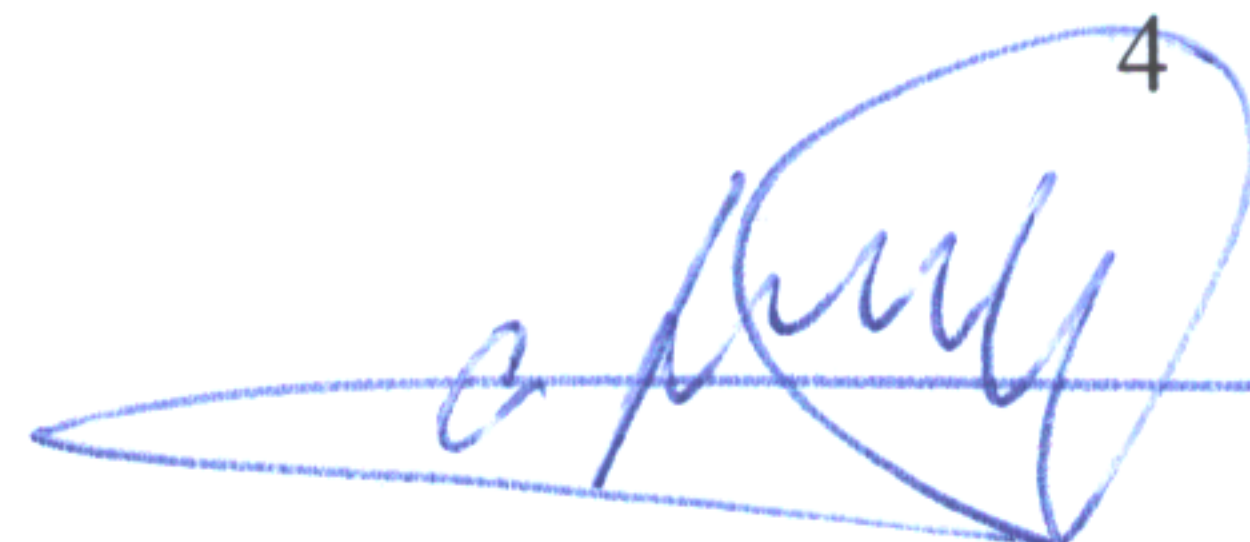
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა

4



ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

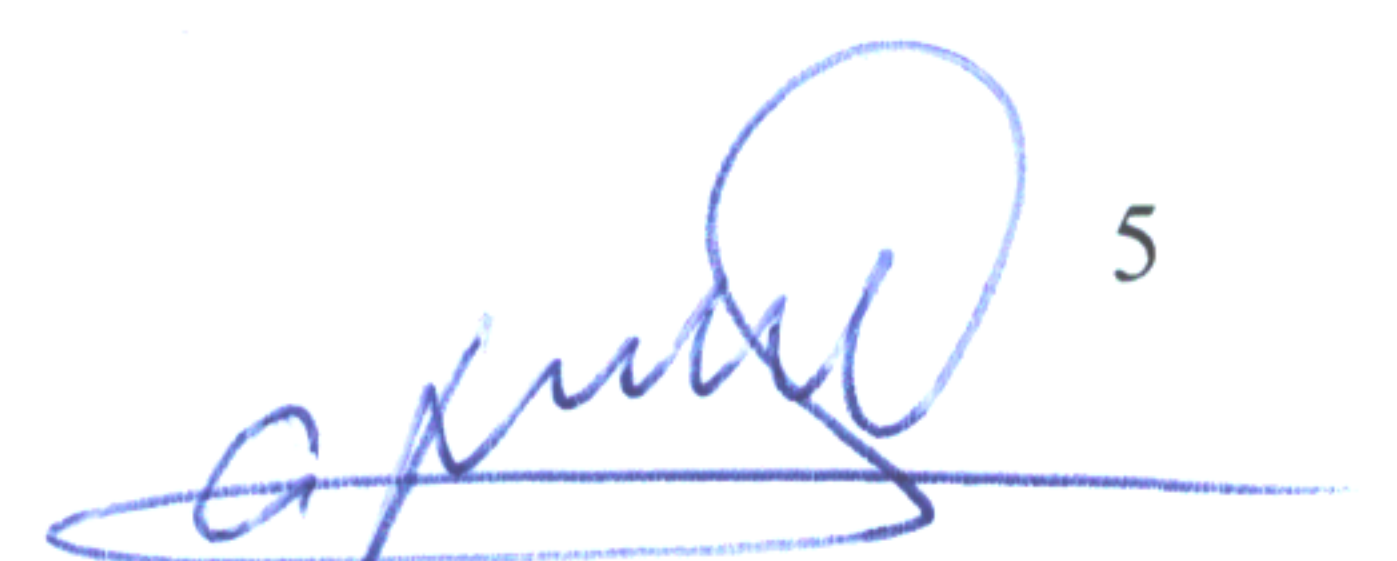
შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ



დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

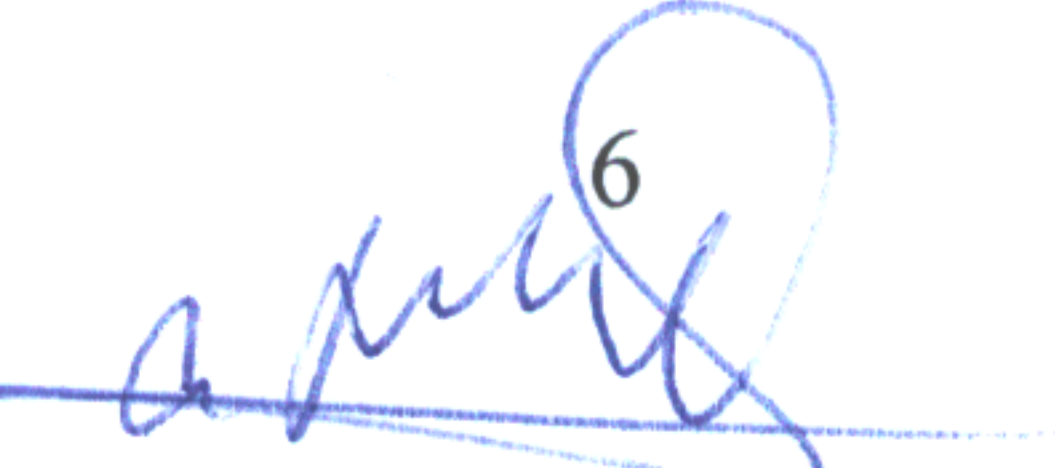
(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

6


ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

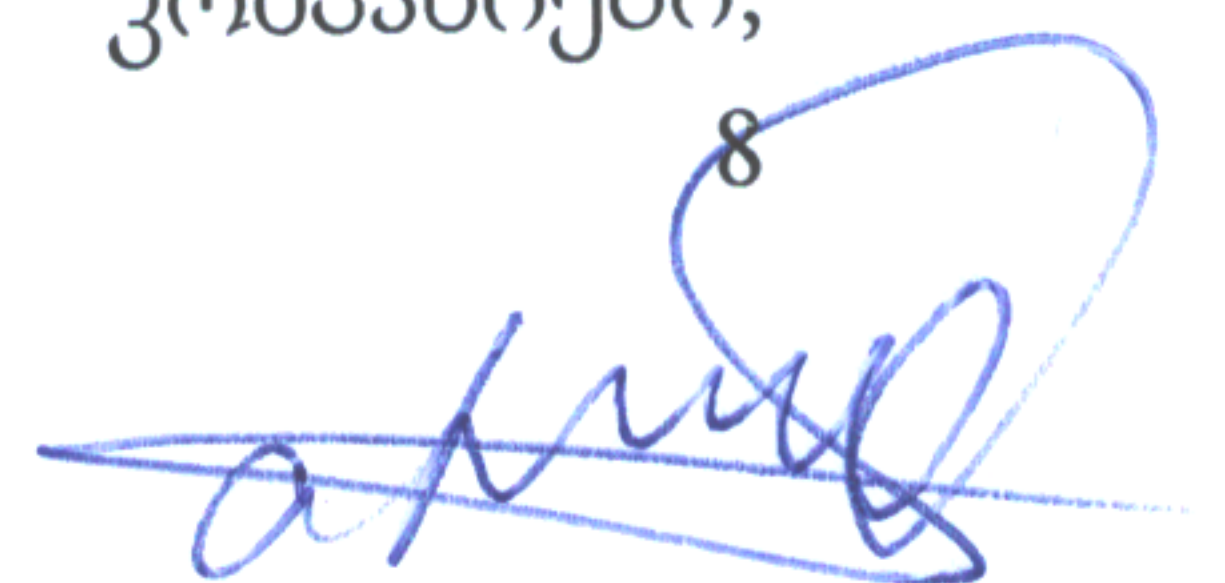
ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები,

8


მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2,8068 ლარი;

1 EUR=2,9306 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

3.1					
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	482800	381156	176512	309722
	სულ:	482800	381156	176512	309722

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

3.2					
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო მოთხოვნები				
	სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	1953519	1803132	1459990	593961
	სულ:	1953519	1803132	1459990	593961

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

3.3					
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	მარაგები				
	საწვავ-საცხები მასალები	2519	1875	7831	5104
	მზა პროდუქცია	102401	44505	46985	47383
	სულ:	104920	46380	54816	52487

3.4. ძირითადი საშუალებები:

3.4					
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	ძირითადი საშუალებები				
	ინვენტარი	848	1014	518	518
	სულ:	848	1014	518	518

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

3.6					
		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	სავაჭრო ვალდებულებები				
	დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	2058664	1754474	1378840	874656
	დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ				
	სულ:	2058664	1754474	1378840	874656

3.7. სხვა ვალდებულებები:

3.7		ნაშთი 31.12.2024_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021_ის მდგომარეობით
	სხვა ვალდებულებები				
	გადასახდელი ხელფასები	17220	22774	17550	18016
	ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ				
	სულ:	17220	22774	17550	18016

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 1150 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2024 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია-რეალიზაციისაგან მიღებული შემოსავლებიდან - 3916674 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა - -3159288 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

კომპანიის 2024 წლის ფინანსური შედეგი - 24256 (მოგება)

3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

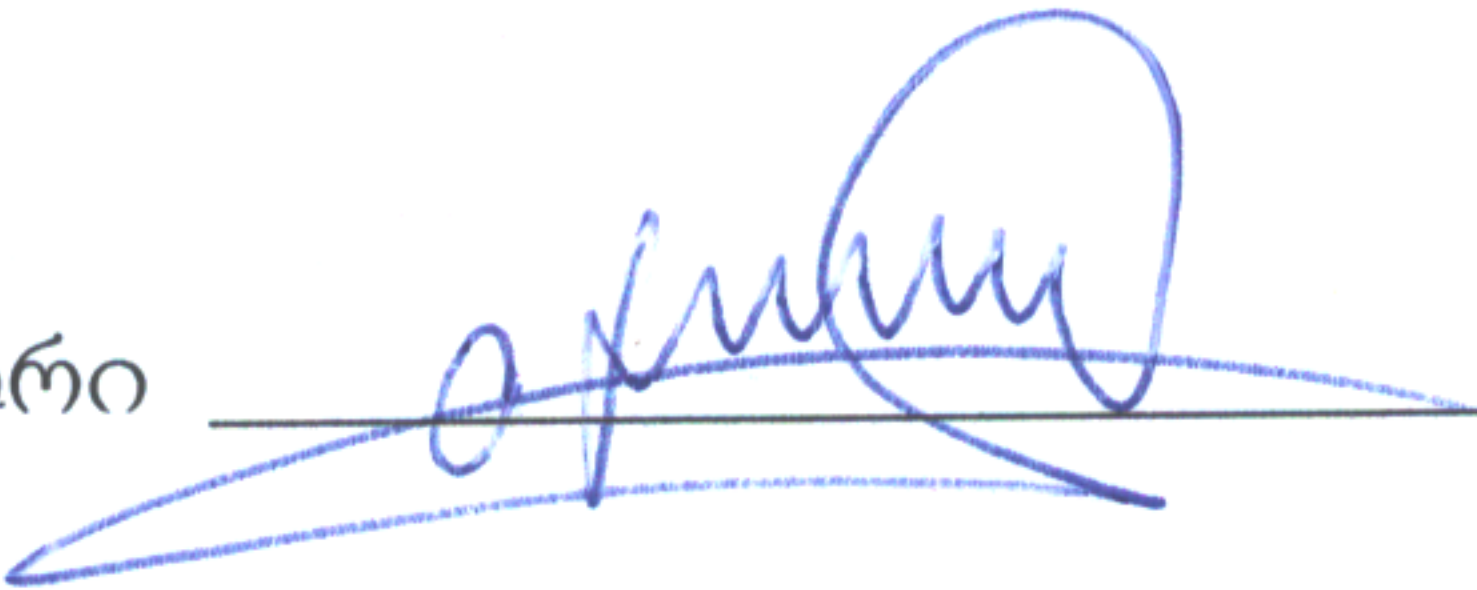
3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 1 ოქტომბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი				შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები					
მიმდინარე აქტივები, სულ:	2556114	2233056	1692981	957116	
ფულადი სახსრები	482800	381156	176512	309722	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	1953519	1803132	1459990	593961	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები					
მარაგები	104920	46380	54816	52487	
სხვა მიმდინარე აქტივები	14875	2388	1663	946	
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	848	1014	518	518	
ძირითადი საშუალებები	848	1014	518	518	3.4
არამატერიალური აქტივები					
სულ აქტივები:	2556962	2234070	1693499	957634	
ვალდებულებები და კაპიტალი					
ვალდებულებები, სულ:	2075884	1777248	1396390	914513	
სავაჭრო ვალდებულებები	2058664	1754474	1378840	874656	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები				21841	
სხვა ვალდებულებები	17220	22774	17550	18016	3.7
სულ კაპიტალი:	481078	456822	297109	43121	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	479928	455672	295959	41971	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2556962	2234070	1693499	957634	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი  თემური ქარქაშაძე

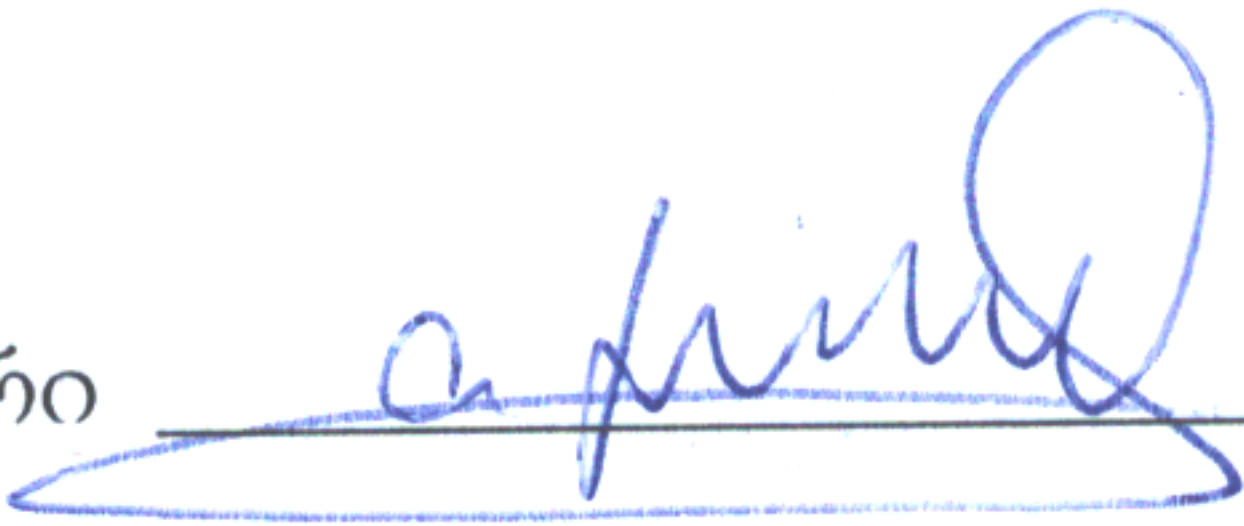
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2024	2023	2022	
ამონაგები	3 916 674	5 253 920	5 411 334	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 159 288	-4 301 655	-4 383 609	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	757386	952265	1027725	3.9
მიწოდების ხარჯები	-266013	-262361	-268646	3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-467117	-530191	-505091	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-733130	-792552	-773737	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	24256	159713	253988	
მოგების გადასახადის ხარჯი				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	24256	159713	253988	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	24256	159713	253988	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	456822	297109	43121	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	24256	159713	253988	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	481078	456822	297109	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2025 წ.

დირექტორი 

თემური ქარქაშაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	482800	381156	176512
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1953519	1803132	1459990
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	104920	46380	54816
მზა პროდუქცია	102401	44505	46985
სხვა	2519	1875	7831
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	14875	2388	1663
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	848	1014	518
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2556962	2234070	1693499
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2058664	1754474	1378840
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17220	22774	17550
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2075884	1777248	1396390
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	1150	1150	1150
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	479928	455672	295959
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	481078	456822	297109
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2556962	2234070	1693499
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2582186	2233056	1691266
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	1395673
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3916674	5253920
საქონლის გაყიდვიდან	3908267	5246764
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8407	7156
გაყიდვების თვითღირებულება	-3159288	-4301655
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	757386	952265
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-266013	-262361
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-165	-165
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-232475	-232475
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-234477	-297551
სულ საოპერაციო ხარჯები	-733130	-792552
საოპერაციო მოგება	24256	159713

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	24256	159713
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	24256	159713

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების (	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	24256	159713
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	456822	297109
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	481078	456822

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენ	101644	204644
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამო	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებუ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	101644	204644
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყის	381156	176512
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	482800	381156