

შპს „ესპრესო ჯორჯია“

ს/ნ 205083416

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

1. კომპანიის შესახებ -----	გვ. 3
2. მომზადების საფუძველი -----	გვ. 3
3. ფინანსური მდგომარეობა -----	გვ. 8
4. საქმიანობის შედეგები -----	გვ. 11
5. ფულადი სახსრების მოძრაობა -----	გვ. 15
6. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	გვ. 17
7. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	გვ. 19

1. კომპანიის შესახებ.

შპს „ესპრესო ჯორჯია“ ს/ნ 205083416 არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნდა 2005 წლის 5 აგვისტოს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ყავის გადამამუშავება, საბითუმო ვაჭრობა ყავით, ჩაით. დამატებითი საქმიანობაა იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება.

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის წლიურ ანგარიშგებას, რომელიც შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით. კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არაა იძულებული ასე მოიქცეს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

3.1. უცხოური ვალუტა

ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

3.2. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

3.3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში. წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით. კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3.4. ძირითადი საშუალებები.

აღიარება და შეფასება - ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღრებულებით, ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები - შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღრებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთებისა და რემონტის ყველა სახის ხარჯი, აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა - აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის. ძირითად საშუალებებზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის

არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში, მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას და ლიცენზიას, რომელზეც ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

3.6. მარაგები

კომპანიის მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ ხარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად. კომპანია მარაგების აღირიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

3.7. სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები. იმ შემთხვევაში, თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

3.8. სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარდგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთლიანი პერიოდის განმავლობაში მოგება-ზარალის პერიოდში.

3.9. იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა, რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური

იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით.

3.10. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. შესაბამისად, საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნა მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

3.11. კაპიტალი

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

3.12. ამონაგების აღიარება.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

ამონაგები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღრებულებით და წარმოადგენს მიწოდებული საქონლისთვის/გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხების ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათის ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს ამონაგებს, როდესაც მისი ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. როდესაც ბარტერული ტრანზაქციით მიღებული საქონლის რეალური ღირებულება ობიექტურად არ არის შეფასებული, ამონაგები განისაზღვრება მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით.

3.13. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

3.14. ხარჯების აღიარება

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

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 4	31/12/202 3	31/12/202 2
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	369137	27088	24294
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	290039	541954	546490
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	413405	278	231
მარაგები	1541706	1642836	731220
მზა პროდუქცია	1283817	0	0
სხვა	257889	1642836	731220
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	351	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	547	1201	2015
ძირითადი საშუალებები	238830	152437	403837
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2854015	2365794	1708087
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	83472	479109	459148
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	10344
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3104866	3783328	3274678
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1918053	0	4911
სულ ვალდებულებები	5106391	4262437	3749081
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	601870	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2854246	-1896643	-2040994
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2252376	-1896643	-2040994
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2854015	2365794	1708087
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2614638	2212156	2174931

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	91243	479109	879580
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	369137	27088	24294
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	290039	541954	546490
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	413405	278	231
მარაგები	1541706	1642836	731220
მზა პროდუქცია	1283817	0	0
სხვა	257889	1642836	731220
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	351	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	547	1201	2015
ძირითადი საშუალებები	238830	152437	403837
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2854015	2365794	1708087
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	83472	479109	459148
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	10344
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3104866	3783328	3274678
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1918053	0	4911
სულ ვალდებულებები	5106391	4262437	3749081
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	601870	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2854246	-1896643	-2040994
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2252376	-1896643	-2040994
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2854015	2365794	1708087
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2614638	2212156	2174931
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	91243	479109	879580
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202 4	31/12/202 3
ნეტო ამონაგები	4079834	3913245
საქონლის გაყიდვიდან	3769488	3913245
მომსახურების გაწევიდან	310346	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3190852	-2342910
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	888982	1570335
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-201145	-217141
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27293	-278799
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-233603	-190185
იჯარის ხარჯი	0	-153213
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618458	-470678
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1080499	-1310016
საოპერაციო მოგება	-191517	260319
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 სახსრების გადაფასებიდან	47666	-28700
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-965	-55075
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-144816	176544
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-32193
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-144816	144351
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-144816	144351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1896643	-2040994

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-210917	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2252376	-1896643
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4079834	3913245
საქონლის გაყიდვიდან	3769488	3913245
მომსახურების გაწვიდან	310346	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3190852	-2342910
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	888982	1570335
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-201145	-217141
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27293	-278799
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-233603	-190185
იჯარის ხარჯი	0	-153213
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618458	-470678
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1080499	-1310016
საოპერაციო მოგება	-191517	260319
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	47666	-28700
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	-965	-55075
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-144816	176544
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	0	-32193
ოპერაციებიდან	-144816	144351
მოგების გადასახადის ხარჯი	-144816	144351
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-144816	144351
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების	0	0
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ	0	0
გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-144816	144351
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1896643	-2040994
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-210917	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2252376	-1896643
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0





ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-329643	-445437
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	601905	-31719
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	22121	508650
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	294383	31494
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	47666	-28700
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	27088	24294
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	369137	27088

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-329643	-445437
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	601905	-31719
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	22121	508650
ფულადი სახსრების შემოსულა (გასვლა)	294383	31494
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	47666	-28700
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	27088	24294
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	369137	27088



საკუთარი კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	601,870.00		(2,642,864.00)	(2,040,994.00)
				-
წმინდა მოგება			144,351.00	144,351.00
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება				-
2023 წლის 31 დეკემბერი	601,870.00		(2,498,513.00)	(1,896,643.00)
				-
წმინდა მოგება			(355,733.00)	(355,733.00)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	601,870.00		(2,854,246.00)	(2,252,376.00)
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება				-
2024 წლის 31 დეკემბერი	601,870.00		(2,854,246.00)	(2,252,376.00)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების
ანგარიშგება

	გადაფას ების რეზერვი მოგება	გაუნაწილებელი მოთხოვნი კაპიტალი
საწყისი კაპიტალი	601,870.00	(2,040,994.00)
2023 წლის 1 იანვარი		
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი	144,351.00	144,351.00
პერიოდის სრული შემოსავალი		
გაცემული დივიდენდი		
საწყისი კაპიტალის ცვლილება		
2023 წლის 31 დეკემბერი	601,870.00	(2,498,513.00)
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი	(355,733.00)	(355,733.00)
პერიოდის სრული შემოსავალი		
გაცემული დივიდენდი		
საწყისი კაპიტალის ცვლილება		
2024 წლის 31 დეკემბერი	601,870.00	(2,854,246.00)
2024 წლის 31 დეკემბერი	601,870.00	(2,252,376.00)



დირექტორი:

ვაჟა წხეიძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - აქ ასახულია ფულადი სახსრები როგორც სალაროში, ასევე საბანკო ანგარიშზე განთავსებული თანხები:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2024 წ
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	6,766.00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13,319.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	349,052.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 31.12.2024 მდგომარეობით	369,137.00

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშვება მაშინ, როდესაც ხდება მომხმარებლისათვის საქონლის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2024 წ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	290,039.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 31.12.2024 მდგომარეობით	290,039.00

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები - სხვაობა წარმოშობილია იმ მიზეზით, რომ უცხოელ მომწოდებლებთან არის გადარიცხული თანხა ავანსად და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქონელი არ იყო მიღებული.

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2024 წ
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	413,405.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 31.12.2024 მდგომარეობით	413,405.00

გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი - 01.01.2024 მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალის ნაშთი შეადგენს 2 709 430 ლარს. 31.12.2024 მდგომარეობით კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი შეადგენს 2 854 246 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხმდარი მოვლენები

2025 წლის თებერვლის თვეში კომპანიაში შემოვიდა საგადასახადო შემოწმება და შესამოწმებელი პერიოდი განისაზღვრა 2024 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 31 იანვრის ჩათვლით.

ანგარიშგების შედგენის მომენტისათვის არ დასრულებულა საგადასახადო შემოწმება.

სხვა გავლენები, რომლებიც საჭიროა აისახოს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა.

დოკუმენტი შედგენილია 20 (ოცი) გვერდად.

თარიღი: 01/10/2025