

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

მ ა რ ი - 2 0 1 5

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024

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

ქ. ბათუმი
2024 წელი

შპს მარი-2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,830,280	3,908,649
სხვა შემოსავლები		4,142	950
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,731	375,848
მარაგის შემენა		(2,554,542)	(3,051,425)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(276,794)	(222,414)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(4,951)	(2,854)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(111,677)	(108,926)
საგადასახადო ხარჯი		(863)	(148)
სხვა ხარჯი	6	(474)	(33)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		886,851	899,647
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		73	22,144
ფინანსური ხარჯი		(2,256)	(557)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		884,669	921,233
მოგების გადასახადი		(97,523)	(129,102)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		787,145	792,131

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს მარი-2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	159,609	13,033
არამატერიალური აქტივები	8	455	693
სულ გრძელვადიანი აქტივი		160,064	13,726
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1,158,187	1,156,457
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	222,994	147,737
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		6,660	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	330,751	290,756
სულ მიმდინარე აქტივები		1,718,592	1,594,950
სულ აქტივები		1,878,656	1,608,676
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		956,437	721,923
სულ საკუთარი კაპიტალი		956,437	721,923
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		28,221	116,037
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		28,221	116,037
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	848,914	753,895
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		45,084	16,821
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		893,999	770,716
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,878,656	1,608,676
		-	-

დირექტორი

შპს მარი-2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 ნაშთი	-	661,370	661,370
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	792,131	792,131
გაცემული დივიდენდი		(731,579)	(731,579)
31.12.2023 ნაშთი	-	721,922	721,922
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	787,145	787,145
გაცემული დივიდენდი	-	(552,632)	(552,632)
31.12.2024 ნაშთი	-	956,436	956,436

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს მარი-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,460,225	4,545,098
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,208,759)	(3,436,771)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(213,480)	(171,860)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1,037,987</u>	<u>936,467</u>
გადახდილი გადასახდები	(377,754)	(351,534)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>660,232</u>	<u>584,933</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(525,000)	(695,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(525,000)</u>	<u>(695,000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	(89,647)	(164,695)
სესხის პროცენტის გადახდა	(5,663)	(21,163)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	73	1,429
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(404)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(95,237)</u>	<u>(184,834)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>39,995</u>	<u>(294,901)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>290,756</u>	<u>585,657</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>330,751</u>	<u>290,756</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მარი-2015, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი, ხიმშიაშვილის ქ 25 ბინა N14.

საწარმოს საქმიანობაა, არასპეციალიზირებული საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

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.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. 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.

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.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. 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 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო

ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. 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.

3.5. მარაგები

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.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, 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 საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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.

3.9. 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.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის 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 დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის 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 მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3834622	3932392
	ჯამი	3834622	3932392

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	50582	41411
2	საიჯარო მომსახურება	32308	27051
3	კომუნალური მომსახურება	0	0
4	კომუნიკაციის ხარჯი	0	0
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	2870209	2941723
	ჯამი:	2953099	3010185

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	კონვერტაციის ხარჯი	2256	557
2	საპროცენტო ხარჯები	0	0
3	ზარალი საკურსო სხვაობიდან	0	0
4	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	2	33
5	მოგების გადასახადი	97523	129102
	ჯამი:	99781	129692

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემდენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	ნაგებობები	0	122162	0	122162
2	ოფისის აღჭურვილობა	5040	3136	0	8176
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1000	0	0	1000
4	სატრანსპორტო საშუალებები	15400	37861	15400	37861
	ჯამი:	21440	163158	15400	169198

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	ნაგებობის ცვეთა	0	2559	0	2559
2	ოფისის აღჭურვილობა	3943	574	0	4517
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	932	68	0	1000
4	სატრანსპორტო საშუალებები	3531	1514	3531	1514
	ჯამი:	8407	4714	3531	9589
	საბალანსო ღირებულება	13033			159609

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემდენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	1864	0	0	1864
	ჯამი:	1864	0	0	1864

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	1171	238	0	1409
	ჯამი:	1171	238	0	1409

	საბალანსო ღირებულება	693			455
--	-----------------------------	------------	--	--	------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემენილი მარაგი	2,554,542	3051425
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1,156,457	780609
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1,158,188	1156457

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	222994	147737
	ჯამი:	222994	147737

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	35489	38615
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	140	0
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	295121	252141
	ჯამი:	330751	290756

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	28221	116037
	ჯამი:	28221	116037

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	848914	753895
	ჯამი:	848914	753895

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს მარი-2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,830,280	3,908,649
სხვა შემოსავლები		4,142	950
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,731	375,848
მარაგის შეძენა		(2,554,542)	(3,051,425)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(276,794)	(222,414)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(4,951)	(2,854)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(111,677)	(108,926)
საგადასახადო ხარჯი		(863)	(148)
სხვა ხარჯი	6	(474)	(33)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		886,851	899,647
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		73	22,144
ფინანსური ხარჯი		(2,256)	(557)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		884,669	921,233
მოგების გადასახადი		(97,523)	(129,102)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		787,145	792,131

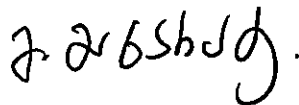
დირექტორი *გ. მახაჩაძე*

მთ. ბუღალტერი *ს. ჯეშქელაძე*

შპს მარი-2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 159,609	13,033
არამატერიალური აქტივები	8 455	693
სულ გრძელვადიანი აქტივი	160,064	13,726
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	9 1,158,187	1,156,457
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10 222,994	147,737
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	6,660	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11 330,751	290,756
სულ მიმდინარე აქტივები	1,718,592	1,594,950
სულ აქტივები	1,878,656	1,608,676
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	=	=
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	956,437	721,923
სულ საკუთარი კაპიტალი	956,437	721,923
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	28,221	116,037
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	28,221	116,037
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12 848,914	753,895
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	45,084	16,821
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	893,999	770,716
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,878,656	1,608,676

დირექტორი



4

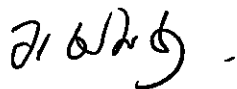
მთ. ბუღალტერი



შპს მარი-2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 ნაშთი	-	661,370	661,370
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	792,131	792,131
გაცემული დივიდენდი		(731,579)	(731,579)
31.12.2023 ნაშთი	-	721,922	721,922
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	787,145	787,145
გაცემული დივიდენდი	-	(552,632)	(552,632)
31.12.2024 ნაშთი	-	956,436	956,436

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი



შპს მარი-2015
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,460,225	4,545,098
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,208,759)	(3,436,771)
თანაშრომლებზე გადახდილი ფული	(213,480)	(171,860)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,037,987	936,467
გადახდილი გადასახადები	(377,754)	(351,534)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	660,232	584,933
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	660,232	584,933
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(525,000)	(695,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(525,000)	(695,000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	(89,647)	(164,695)
სესხის პროცენტის გადახდა	(5,663)	(21,163)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	73	1,429
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(404)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(95,237)	(184,834)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	39,995	(294,901)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	290,756	585,657
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	330,751	290,756

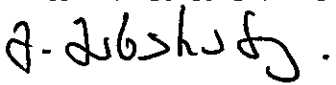
დირექტორი *ა. მახიტაძე*

მთ. მუჯალატერი *ს. ჯიშკაძე*

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	848914	753895
	ჯამი:	848914	753895

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი: 

მთ. ბუღალტერი: 