

შპს

შ ე კ ა ტ ე

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	2 682 762	2 691 447
სხვა შემოსავლები	161 499	-
შესრულებული კაპიტალიზებული სამუშაოები	-	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	(377)	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შემენა	(2 025 181)	(2 037 493)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრგელოს ხარჯი	(361 628)	(384 157)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(78 967)	(82 290)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	(85 042)	(121 617)
საიჯარო ხარჯი	(90 019)	(93 127)
საგადასახადო ხარჯი	(11 862)	-
საპროცენტო ხარჯი	(91 343)	(102 335)
სხვა ხარჯი	(14 996)	(9 935)
მოგება_ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	84 844	(139 507)
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(136 180)	(44 576)
მოგება_ზარალი დაბეგვრამდე	(51 337)	(184 083)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება_ზარალი	(51 337)	(184 083)
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი წლის დასაწყისში	113 202	297 285
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი წლის ბოლოს	61 866	113 202



3. 26/12

ვლადიმერ მახარაძე

გიორგი ფოთელიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	150 462	156 963
არამატერიალური აქტივები	8	8 856	9 880
საინვესტიციო ქონება	7	1 113 950	1 184 532
სულ გრძელვადიანი აქტივო		1 273 268	1 351 375
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		9 731	29 850
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	3 963	14 779
მარაგი	9	623 102	623 479
წინასწარ გადახდები და ავანსები		12 444	13 284
სულ მოკლევადიანი აქტივები		649 239	681 392
სულ აქტივები		<u>1 922 507</u>	<u>2 032 767</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	290 638	277 591
საგადასახადო ვალდებულებები		15 379	20 302
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
ვალდებულებები პერსონალთან	13	(0)	20 154
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		306 016	318 047
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	12	1 355 298	1 526 411
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 355 298	1 526 411
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		222 000	109 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		39 193	79 309
სულ საკუთარი კაპიტალი		261 193	188 309
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1 922 507</u>	<u>2 032 767</u>



გენერალური დირექტორი

გიორგი ფოთელიძე

შპს ჰეკატე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	15 000	282 285	297 285
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+,-)	94 000	0	94 000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება_ზარალი		-212068.09	(212 068)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2023 ნაშთი	109 000	70 217	179 217
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+,-)	113 000		113 000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება_ზარალი		(31 024)	(31 024)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2024 ნაშთი	222 000	39 193	261 193



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ვლადიმერ მახარაძე

გიორგი ფოთელიძე

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

გიორგი ფოთელიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. შპს ჰეკატე

შპს ჰეკატე („კომპანია“) დაარსდა 2000 წლის 30 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ვლადიმერ მახარაძე (პ/ნ 61001014663).

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით; საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში; სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბათუმი, მელიქიშვილის 24/28.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველები.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

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 გადახდის 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 მსაქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

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 საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 საგარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტი“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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 ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის 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 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით)იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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 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 საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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 დაბეგვრის 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

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 682 762	2 691 447
სხვა შემოსავალი	161 499	0
ჯამი:	2 844 260	2 691 447

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
გაყიდული შეძენილი საქონელი	-1147	0
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	-19494	0
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5724	0
დაცვის ხარჯი	5085	5085
კომუნიკაციის ხარჯები	3938	3331
კომუნალური ხარჯები	49114	43868
რემონტი	1632	3626
კომპიუტერის ხარჯები	388	0
საკონსულტაციო ხარჯები	7667	13333
საკანცელარიო ხარჯი	41	3014
სხვა საგადასახადო ხარჯები	0	12576
პროპორციის წესით ჩაუთვლელი დღგ-ს ხარჯი	10728	0
საბანკო მომსახურება	18881	20721
სამეურნეო ხარჯი	457	437
სხვა საერთო ხარჯები		15626
სასტუმრო	2031	0
ჯამი:	85 042	121 617

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა საერთო ხარჯი	7 837	0
საპროცენტო ხარჯები	91 343	0
არასაოპერაციო ზარალი	136 180	0
ჯარიმები და საურავები	1 034	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	6 125	-9 935
ჯამი:	242 520	-9 935

7. ძირითადი საშუალებები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	129 600	-	-	129 600
შენობები	1 701 072	-	-	1 701 072
მანქანა-დანადგარები	11 221	-	-	11 221
ოფისის აღჭურვილობა	161 468	331	-	161 137
სასტუმრო	14 413	322	-	14 091
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	171 047	208	-	170 839
სატრანსპორტო საშუალებები	11 708	-	-	11 708
ჯამი:	2 200 529	860	-	2 199 669

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
შენობის ცვეთა	587 122	70 583	-	516 540
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	11 097	1	-	11 097
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	146 708	4 777	-	141 930
სასტუმრო	11 238	2 155	-	9 083
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	168 593	428	-	168 165
სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	11 359	-	-	11 359
ჯამი:	936 117	77 943	-	858 174

საბალანსო ღირებულება	1 264 412			1 341 495
	1 113 950			1 184 532

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	10 220		-	10 220
ჯამი:	10 220	-	-	10 220
ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	1 364	1 024	-	340
ჯამი:	1 364	1 024	-	340

საბალანსო ღირებულება	8 856			9 880
	0.00			0.00

9. მარაგი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ხარჯად აღიარებული მარაგი	2 014 887	2 037 493
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	623 479	762 642
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	623 102	623 479
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	3 963	14 779
გადახდილი ავანსები	12 444.00	13 284
ჯამი:	16 407	28 063

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	3 228	10 793
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	209	8 958
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	6 294	10 099
ჯამი:	9 731	29 850

. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
გრძელვადიანი სესხები	1 355 298	1 526 411
ჯამი:	1 355 298	1 526 411

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	290 638	277 591
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	15 378.67	20 154
ვალდებულება პერსონალთან	(0.03)	-
ჯამი:	306 016	297 745

(0)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 1 ოქტომბერს

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



[Handwritten signature]

ვლადიმერ მახარაძე

გიორგი ფოთელიძე