

შპს „ვესტ საბ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა	5
4. ამონაგები	5
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6
6. სხვა შემოსავალი	6
7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები	7
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	8
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7
13. ძირითადი საშუალებები	7
14. არამატერიალური აქტივები	7
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები	7
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	7
17. საკუთარი კაპიტალი	9
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	9

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ვესტ საბ კომპანი“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502199

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი		1612850	2340286
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(597132)	(801400)
საერთო მოგება		1015718	1538886
სხვა შემოსავალი			
შრომის ანაზღაურება		(305749)	(390527)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(470065)	(602880)
ცვთვის ხარჯი		(28382)	(40073)
საპროცენტო ხარჯი		(2683)	(18789)
იჯარის ხარჯი		(110959)	(106282)
საოპერაციო მოგება		97880	380335

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(32764)	(9291)
ფინანსური ხარჯი			0
ფინანსური შემოსავალი			0
მოგება დაბეგვრამდე		65116	371044

მოგების გადასახადის ხარჯი		(18576)	(41796)
მიმდინარე წლის მოგება		46540	329248

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		46540	329248

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		423495	328007
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(123839)	(236842)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(12017)	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	3082
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		334179	423495

დირექტორი:
ირაკლი მესხი
ხელმოწერა:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ვესტ საბ კომპანი“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502199

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი		1612850	2340286
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(597132)	(801400)
საერთო მოგება		1015718	1538886
სხვა შემოსავალი			
შრომის ანაზღაურება		(305749)	(390527)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(470065)	(602880)
ცვეთის ხარჯი		(28382)	(40073)
საპროცენტო ხარჯი		(2683)	(18789)
იჯარის ხარჯი		(110959)	(106282)
საოპერაციო მოგება		97880	380335

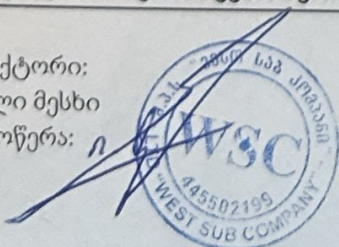
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(32764)	(9291)
ფინანსური ხარჯი			0
ფინანსური შემოსავალი			0
მოგება დაბეგვრამდე		65116	371044

მოგების გადასახადის ხარჯი		(18576)	(41796)
მიმდინარე წლის მოგება		46540	329248

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		46540	329248

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		423495	328007
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(123839)	(236842)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(12017)	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	3082
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		334179	423495

დირექტორი:
ირაკლი მესხი
ხელმოწერა:



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ვესტ საბ კომპანი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502199

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები		351026	447040	528870
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	211877	215831	289283
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	61021	71104	57619
გაცემული ავანსები		2530	10463	2574
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	75598	149642	179394
სხვ მიმდინარე აქტივები		0	0	0
გრძელვადიანი აქტივები		178600	251704	285796
ძირითადი საშუალებები	13	146948	220052	254144
არამატერიალური აქტივები		31652	31652	31652
სულ აქტივები		529626	698744	814666
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე ვალდებულებები		195447	184393	150305
მოკლევადიანი ვალდებულებები		155341	148808	116330
საგადასახადო ვალდებულებები		0	35585	23064
მიღებული ავანსები		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		40106	0	10911
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	90856	336354
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	90856	336354
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		31330	31330	31330
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		302849	392165	296677
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		529626	698744	814666

დირექტორი:

ირაკლი მესხი

ხელმოწერა:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ვესტ საბ კომპანი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445502199

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

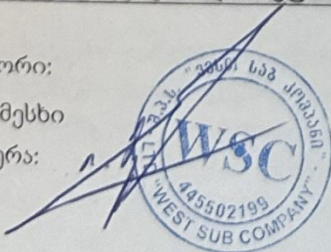
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები		351026	447040	528870
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	211877	215831	289283
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	61021	71104	57619
გაცემული ავანსები		2530	10463	2574
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	75598	149642	179394
სხვ მიმდინარე აქტივები		0	0	0
გრძელვადიანი აქტივები		178600	251704	285796
ძირითადი საშუალებები	13	146948	220052	254144
არამატერიალური აქტივები		31652	31652	31652
სულ აქტივები		529626	698744	814666
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე ვალდებულებები		195447	184393	150305
მოკლევადიანი ვალდებულებები		155341	148808	116330
საგადასახადო ვალდებულებები		0	35585	23064
მიღებული ავანსები		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		40106	0	10911
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	90856	336354
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	90856	336354
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		31330	31330	31330
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		302849	392165	296677
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		529626	698744	814666

დირექტორი:

ირაკლი მესხი

ხელმოწერა:



შპს „ვესტ საბ კომპანი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ვესტ საბ კომპანი (ს/კ 445502199) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. ბათუმი, ნ.გოგოლის ქ., N 39ა.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები. კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- გოჩა ჯორბენაძე - 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება 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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა-დანადგარები - 20%
- ოფისის აღჭურვილობა - 20%
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატე-რიალური 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერია-ლური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულო-ბის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი

საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებულ-ლი აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრების მუხლში შედის ფულადი სახსრები კომპანიის სალაროში, ფულადი სახსრები განთავსებული ორგანიზაციის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებზე.

დირექტორი:

ირაკლი მესხი

ხელმოწერა:

საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებულ აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრების მუხლში შედის ფულადი სახსრები კომპანიის სალაროში, ფულადი სახსრები განთავსებული ორგანიზაციის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებზე.

დირექტორი:
ირაკლი მესხი
ხელმოწერა:



8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
როიალტი და სარეკლამო მომსახურება	(152464)	(292561)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2325)	(2189)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	(319)	0
რემონტი	(2502)	0
კომპიუტერის ხარჯი	(754)	0
კვება	(4366)	0
კომუნალური გადასახდელები	(37242)	(41281)
საკონსულტაციო ხარჯები	(94212)	(30508)
საშუამავლო მომსახურება	(131406)	(154269)
დაზღვევა	(4283)	0
სოციალური დანარიცხები	(12679)	(16487)
საბანკო მომსახურება	(11029)	(17272)
სხვა საერთო ხარჯი	(16484)	(48313)
ჯამი	(457386)	(602880)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	4520	92196
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(3700)	(90345)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი/შემოსავალი	(33584)	(11142)
ჯამი	(32764)	(9291)

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	142250	143265
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7773	724
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	61854	71842
ჯამი	211877	215831

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	63551	71104
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	0
ჯამი	63551	71104

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023
საქონელი	148	15614
ნედლეული და მასალები	75240	134028
მზა პროდუქცია	210	0
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	0
ჯამი	75598	149642

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	133116	291861	47080	92900	564957
შემოსვლა	0	0	74	0	74
გასვლა	3534	43058	15673	0	62265
31 დეკემბერი 2024 წ.	129582	248803	31481	92900	502766

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	97456	193434	21604	45977	358471
წლიური ცვეთა	4328	(10932)	360	3772	(2472)
31 დეკემბერი 2024 წ.	101784	182502	21964	49749	355999
საბალანსო ღირებულება	27798	66301	9517	43152	146767

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 29/09/2025.

დირექტორი:
ირაკლი მესხი
ხელმოწერა:

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023
საქონელი	148	15614
ნედლეული და მასალები	75240	134028
მზა პროდუქცია	210	0
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	0
ჯამი	75598	149642

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	133116	291861	47080	92900	564957
შემოსვლა	0	0	74	0	74
გასვლა	3534	43058	15673	0	62265
31 დეკემბერი 2024 წ.	129582	248803	31481	92900	502766

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	97456	193434	21604	45977	358471
წლიური ცვეთა	4328	(10932)	360	3772	(2472)
31 დეკემბერი 2024 წ.	101784	182502	21964	49749	355999
საბალანსო ღირებულება	27798	66301	9517	43152	146767

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 29/09/2025.

დირექტორი:
ირაკლი მესხი
ხელმოწერა:

