

სს „SUB-TRUST COMPANY“

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
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	9
13. ძირითადი საშუალებები	9
14. არამატერიალური აქტივები	9
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები	10
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	10

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

სს „SUB-TRUST COMPANY“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404955483

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი		1654958	2443011
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(649878)	(1160041)
საერთო მოგება		1005080	1282970
სხვა შემოსავალი		0	0
შრომის ანაზღაურება		(215678)	(207837)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(548983)	(619857)
ცვთის ხარჯი		(15695)	(12394)
საპროცენტო ხარჯი		0	(816)
იჯარის ხარჯი		(170736)	(160394)
საოპერაციო მოგება		53988	281672

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(15467)	(32421)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		38521	249251

მოგების გადასახადის ხარჯი		(3151)	(35189)
მიმდინარე წლის მოგება		35370	214062

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		35370	214062

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		594210	859962
ახალი აქციების გამოშვება		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(51849)	(424806)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		133229	(55008)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		710960	594210

დირექტორი:
გიორგი ფუტყარაძე
ხელმოწერა:

ბუღალტერი:
თამარ ჩოლოგაური
ხელმოწერა:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

სს „SUB-TRUST COMPANY“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 404955483

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	მენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი		1654958	2443011
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(649878)	(1160041)
საერთო მოგება		1005080	1282970
სხვა შემოსავალი		0	0
პრომის ანაზღაურება		(215678)	(207837)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(548983)	(619857)
ცვლით ხარჯი		(15695)	(12394)
საპროცენტო ხარჯი		0	(816)
იჯარის ხარჯი		(170736)	(160394)
საოპერაციო მოგება		53988	281672
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	(15467)	(32421)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		38521	249251
მოგების გადასახადის ხარჯი		(3151)	(35189)
მიმდინარე წლის მოგება		35370	214062
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		35370	214062
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		594210	859962
ახალი აქციების გამოშვება		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(51849)	(424806)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		133229	(55008)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		710960	594210

დირექტორი:

გიორგი ფუტყარაძე

ხელმოწერა:

ბუღალტერი:

თამარ ჩოლოვაური

ხელმოწერა:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სს „SUB-TRUST COMPANY“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404955483

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები		629925	653538	1046029
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	26975	41616	322628
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	386683	403175	416701
გაცემული ავანსები		56091	0	126944
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	160176	208747	179756
სხვ მიმდინარე აქტივები			0	0
გრძელვადიანი აქტივები		161648	57971	50923
ძირითადი საშუალებები	13	161648	57971	50923
არამატერიალური აქტივები	14	0	0	0
სულ აქტივები		791573	711509	1096952
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე ვალდებულებები		80613	117299	83330
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	68942	104848	41525
საგადასახადო ვალდებულებები		11401	12451	40587
მიღებული ავანსები		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		270	0	1218
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	153660
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0	153660
საკუთარი კაპიტალი		710960	594210	859962
სააქციო კაპიტალი		20258	20258	20258
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		690702	573952	839704
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		791573	711509	1096952

დირექტორი:

გიორგი ფუტყარაძე

ხელმოწერა:

ბუღალტერი:

თამარ

ჩოლოგაური

ხელმოწერა:

ბელალოცევი
თამარ
ბელალოცევი
ბელალოცევი

სს „SUB-TRUST COMPANY“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

SUB-TRUST COMPANY (ს/კ 404955483) სააქციო საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., №4, ბ.23.

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

- შპს სოლო გრუპი - 49%
- შპს საინვესტიციო მომსახურების ჯგუფი - 12.8%
- გიორგი ფუტყარაძე - 12.8%
- გივი ორდენიძე - 12.7%
- გიორგი ჯინჭელაშვილი - 12.7%

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 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის 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 აქტივები 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:
გიორგი ფუტყარაძე
ხელმოწერა:

ბუღალტერი:
თამარ ჩოლოგაური
ხელმოწერა:

გადასახდელუბის 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 ვ ლდებულობის 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 არსებული 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, სხვათა შორის, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ ვალდებულებას მოიცავს 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 დაუყოვნებლად აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გაზაზრებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკრედიტო 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 გადაანგარიშდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი ისთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშებზე.

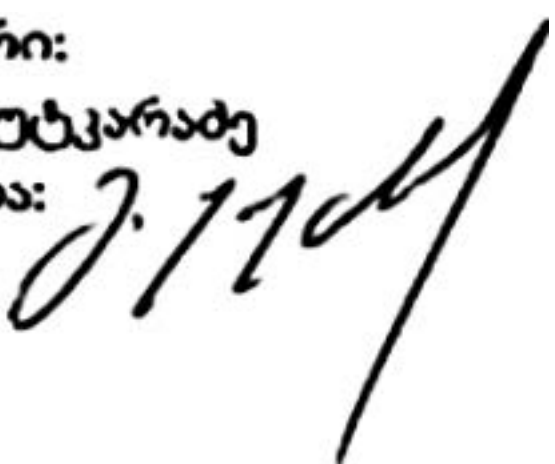
ფულადი სახსრები

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

დირექტორი:

გიორგი ფუტყარაძე

ხელმოწერა:



ბუღალტერი:

თამარ ჩოლოყაშვილი

ხელმოწერა: თ. ჩოლოყაშვილი

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
როიალტი და სარეკლამო მომსახურება	(18227)	(263047)
კომუნიკაციის ხარჯები	(1244)	(1028)
კომუნალური გადასახდელები	(49122)	(50069)
საკონსულტაციო ხარჯები	(88284)	(30246)
საშუამავლო მომსახურება	(176087)	(182591)
სოციალური დანარიცხები	(4517)	(4287)
საბანკო მომსახურება	(10790)	(15385)
სხვა საერთო ხარჯი	(200712)	(73204)
ჯამი	(548983)	(619857)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	1575	639
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(27)	(1196)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი/შემოსავალი	(17015)	(31864)
ჯამი	(15467)	(32421)

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	23755	37080.3
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2	2.5
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3218	4533.2
ჯამი	26975	41616

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	386683	403175
ჯამი	386683	403175

დირექტორი:
გიორგი ფუტყარაძე
ხელმოწერა:

ბუღალტერი:
თამარ ჩოლოგაური
ხელმოწერა:

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

როიალტი და სარეკლამო მომსახურება	2024 (18227)	2023 (263047)
კომუნიკაციის ხარჯები	(1244)	(1028)
კომუნალური გადასახდელები	(49122)	(50069)
საკონსულტაციო ხარჯები	(88284)	(30246)
საშუამავლო მომსახურება	(176087)	(182591)
სოციალური დანარიცხები	(4517)	(4287)
საბანკო მომსახურება	(10790)	(15385)
სხვა საერთო ხარჯი	(200712)	(73204)
ჯამი	(548983)	(619857)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	1575	639
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(27)	(1196)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი/შემოსავალი	(17015)	(31864)
ჯამი	(15467)	(32421)

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024	2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	23755	37080.3
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2	2.5
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3218	4533.2
ჯამი	26975	41616

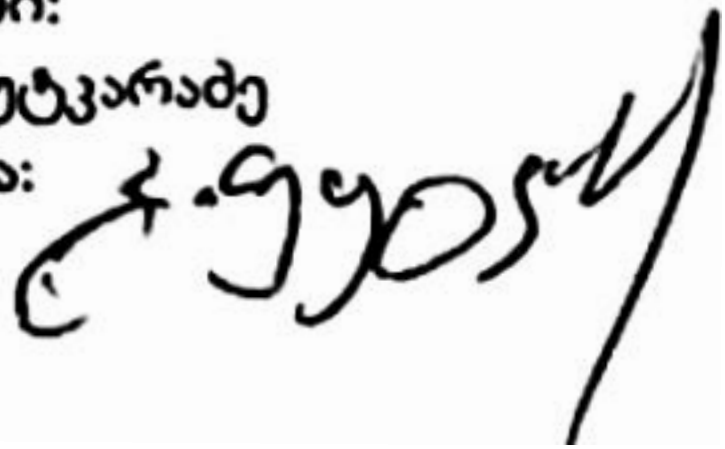
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	386683	403175
ჯამი	386683	403175

დირექტორი:

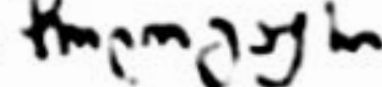
გიორგი ფუტყარაძე

ხელმოწერა:



ბუღალტერი:

თამარ ჩოლოვაური

ხელმოწერა: 

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024	2023
საქონელი	93900	171195
ნედლეული და მასალები	63171	35656
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3105	1896
ჯამი	160176	208747

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	176925	6817	4564	182079	370385
შემოსვლა	0	0	68	0	68
გასვლა	0	559	271	22193	23023
31 დეკემბერი 2024 წ.	176925	6258	4361	159886	347430

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენობის ცვეთა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2024 წ.	46869	4084	2353	128991	182297
წლიური ცვეთა	6503	171	248	(3437)	3485
31 დეკემბერი 2024 წ.	53372	4255	2601	125554	185782
საბალანსო ღირებულება	123553	2003	1760	34332	161648

14. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე	0	0
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	68942	104848
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ საწარმოებზე	0	0
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0	0
ჯამი	68942	104848

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2025.

დირექტორი:
გიორგი ფუტყარაძე
ხელმოწერა:

ბუღალტერი:
თამარ ჩოლოგაური
ხელმოწერა:

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკური პირებზე	0	0
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	68942	104848
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ საწარმოებზე	0	0
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0	0
ჯამი	68942	104848

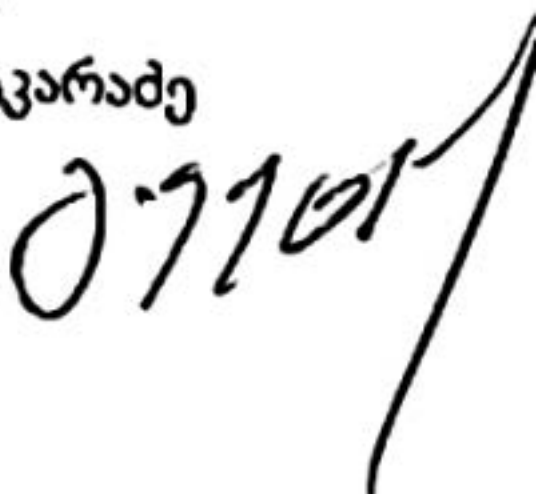
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2025.

დირექტორი:

გიორგი ფუტყარაძე

ხელმოწერა:



მუდალტერი:

თამარ ჩოლოვა რი

ხელმოწერა: 