

შპს „მაღოჰავაგი“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს "მადოჰავაგი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
საანგარიშგებო თარიღი				
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6252639	5656378	5441161	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	77165	274837	197079	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2819	4423	4823	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	10671	10893	17195	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	10671	10893	17195	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16385	6168	12273	3.4
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	131463	162564	207366	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6491142	6115263	5879897	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	41162	43375	37015	3.6
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10075	5720	6792	
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	51237	49095	43807	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	6437905	6064168	5834090	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	6439905	6066168	5836090	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6491142	6115263	5879897	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6359679	5952699	5672531	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	51237	49095	43807	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:	29.09.2025 წ.			
დირექტორი _____	ელენე ბუქური			
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "მადოპავაგი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	1027631	1010670	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1027631	1010670	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	1027631	1010670	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-646600	-651783	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-31101	-44802	
საპროცენტო შემოსავალი	145583	192253	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-115691	-119693	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-647809	-624024	
საოპერაციო მოგება	379822	386646	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	159016	-15135	3.9
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	69259	26988	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	608097	398499	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-24149		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	583948	398499	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	583948	398499	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6066168	5836090	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-210526	-168421	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	315		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6439905	6066168	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:		29.09.2025 წ.	
დირექტორი _____		ელენე ბუქური	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "მადოპავაგი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	491661	171098
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	145584	219253
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-200000	-160000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	437245	230351
სავალუტო კურსის ეფექტი	159016	-15134
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	5656378	5441161
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	6252639	5656378
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:	29.09.2025 წ.	
დირექტორი _____	ელენე ბუქური	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შ

შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოჰავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 14 ივლისს მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 46/5/ზ-194. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია – 236082680, იურიდიული მისამართი – საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფ. წილკანი. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2004 წლის 11 ოქტომბერს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია თორნიკე სიხარულიძე (პ/ნ 01024059593).

1.3. კომპანიის დირექტორია ელენე ბუჭური (პ/ნ 01024001624).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილებისა და მსუბუქი ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარა.

1.5. კომპანიას ფილიალები არ აქვს ასევე კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი, ასოცირებული ან მეკავშირე საწარმოები. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რიცხოვნობა 2024 წელს იყო 20 კაცი.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის რეალური ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება 3 წელზე უფრო ნაკლებ ვადაში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში – საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს).

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები -10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები – 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირები).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი; 1 EUR=2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2024 წელს: **1 USD=2.7208 ლარი; 1 EUR=2.9440 ლარი.**

2023 წელს: **1 USD=2.6279 ლარი; 1 EUR=2.8416 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2364912	2001944	1771592
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	3832188	3598049	3614906
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	55539	56386	54663
სულ:	6252639	5656378	5441161

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ბანკებში სს „ლიბერთი ბანკი“ და სს „თიბისი ბანკი“.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	77165	274837	197079
სულ:	77165	274837	197079

2024 წლის ბოლოსათვის კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გადაუხდელი ერთი იურიდიული პირის თანხისაგან.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
საწვავ-საცხები მასალები	10671	10893	8945
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	0		8251
სულ:	10671	10893	17196

2024 წლის დასასრულს კომპანიის სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომობილებისთვის განკუთვნილი საწვავ-საცხები მასალების ნაშთისაგან.

3.4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავალდებულო საპენსიო შენატანი	2339	6118	12273
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	14047	0	0
სულ:	16385	6118	12273

3.5. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
სატრანსპორტო საშუალებები	131463	-117363	-86262	162565	0	44802	207367
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0	0	0	0
სრულად:	131463	-117363	-86262	162565	0	44802	207367

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2023 წლის ბოლოს – 1708374 ლარი;

2024 წლის ბოლოს – 1622112 ლარი;

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	41162	43375	37015
სულ:	41162	43375	37015

2024 წლის დასასრულს კომპანიას სულ ჰქონდა მიმდინარე კრედიტორული დავალიანება საქონლისა და მომსახურების შესყიდვაზე 8 რეზიდენტი პირის წინაშე. ვადაგადაცილებული კრედიტორული დავალიანება არ ჰქონია.

3.7. ნეტო ამონაგები

	2024 წელი	2023 წელი
მომსახურების გაწევიდან	1027631	1010670
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები		
სულ:	1027631	1010670

2023-2024 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგება ავტომანქანების იჯარის და თანმხლები მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებით (დღგ-ს გარეშე)- 1027631 ლარი.

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა იჯარისა, შრომის ანაზღაურებისა, ცვეთისა და ამორტიზაციისა):

	2024 წელი	2023 წელი
მიწოდების სხვა ხარჯები	(8 973)	(1 747)
სამედიცინო შემოწმების ხარჯი	-	-
საწვავის ხარჯები	(86 074)	(78 901)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(4 169)	(4 169)
საგადასახადო ხარჯები	(1 470)	(1 849)
საბანკო ხარჯები	(429)	(1 452)
ავტომანქანის რემონტისა და საექსპლუატაციო ხარჯები	(11 042)	(20 491)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	(3 533)	(11 084)
სულ:	(115 691)	(119 693)

3.9. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციიდან:

	2024 წელი	2023 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	192029	35390
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-33013	-50526
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		
სულ:	159016	-15135

3.10. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიას 202-2024 წლებში აქვს გაცემული დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.11. სასამართლო დავები

კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2025 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 29 სექტემბრის პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში ისეთი საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 29 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "მადოჰავაგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6252639	5656378	5441161	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	77165	274837	197079	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2819	4423	4823	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	10671	10893	17195	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	10671	10893	17195	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16385	6168	12273	3.4
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	131463	162564	207366	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	6491142	6115263	5879897	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	41162	43375	37015	3.6
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10075	5720	6792	
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	51237	49095	43807	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	6437905	6064168	5834090	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	6439905	6066168	5836090	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6491142	6115263	5879897	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6359679	5952699	5672531	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	51237	49095	43807	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

29.09.2025 წ.

დირექტორი ე. ზუჩუხი

ელენე ზუჭური

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

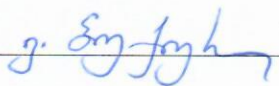
ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	1027631	1010670	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1027631	1010670	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	1027631	1010670	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-646600	-651783	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-31101	-44802	
საპროცენტო შემოსავალი	145583	192253	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-115691	-119693	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-647809	-624024	
საოპერაციო მოგება	379822	386646	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	159016	-15135	3.9
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	69259	26988	3.9
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	608097	398499	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-24149		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	583948	398499	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	583948	398499	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6066482	5836090	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-210526	-168421	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6439904	6066168	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

29.09.2025 წ.

დირექტორი



ელენე ბუჭური

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	491661	171098
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	145584	219253
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-200000	-160000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	437245	230351
სავალუტო კურსის ეფექტი	159016	-15134
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	5656378	5441161
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	6252639	5656378

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

29.09.2025 წ.

დირექტორი ე. ზუჭუაძე

ელენე ბუჭური

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

