

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

საჯალო მომსახურება

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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

**საცალო მომსახურება
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	8,766,633	3,754,999
სხვა შემოსავლები		8,727	11,347
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
მარაგის შემენა		(4,066,542)	(2,031,022)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(2,200,063)	(1,110,871)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(214,481)	(75,516)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(2,645,923)	(1,044,434)
საგადასახადო ხარჯი		(72,729)	(38,795)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(424,378)	(534,292)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		232,756	(94,305)
ფინანსური ხარჯი		(27,575)	(30,880)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(219,197)	(659,476)
მოგების გადასახადი		(2,214)	(3,749)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(221,411)	(663,225)

დირექტორი

ბუღალტერი

საცალო მომსახურება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,078,738	797,828
არამატერიალური აქტივები	8	2,043	2,672
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,080,781	800,500
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	4,141,880	2,439,115
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	186,788	113,849
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		418	33,857
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	400,476	265,994
სულ მიმდინარე აქტივები		4,729,562	2,852,815
სულ აქტივები		5,810,343	3,653,315
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,044	6,044
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,100,586)	(879,175)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,094,542)	(873,131)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	183,328	183,328
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,046,328	4,328,398
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		131,494	14,719
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,543,735	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,721,557	4,343,117
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,810,343	3,653,315

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

საცალო მომსახურება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	268,511	(268,511)	6,044
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(215,950)	(663,225)	(879,175)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	52,561	(931,736)	(873,131)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	6,044	-	6,044
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(879,175)	(221,411)	(1,100,586)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 წაშთი	(873,131)	(221,411)	(1,094,542)

დირექტორი

ბუღალტერი

საცალო მომსახურება
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	10,085,556	4,253,020
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7,282,423)	(5,855,748)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,701,775)	(797,207)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<i>1,101,358</i>	<i>(2,399,934)</i>
<i>გადახდილი გადასახდელები</i>	<i>(1,823,205)</i>	<i>(805,615)</i>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(721,847)	(3,205,550)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(262,467)
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<i>-</i>	<i>(262,467)</i>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	902,639	3,655,891
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	(4,330)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,215	8,995
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(49,525)	(21,034)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<i>856,329</i>	<i>3,639,521</i>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	134,482	171,505
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	265,994	94,490
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	400,476	265,994

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს საცალო მომსახურება შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, შოთა რუსთაველის ქუჩა, N40

საწარმოს საქმიანობაა, საცალო ვაჭრობა კოსმეტიკური და ტუალეტის ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს 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 საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ 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.

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, საწარმო 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 გადასაცვანად 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
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8766633	3754999
	ჯამი:	9,612,632	3,921,287

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	115346	53420
2	საიჯარო მომსახურება	1988714	694373
3	კომუნალური მომსახურება	103137	45836
4	კომუნიკაციის ხარჯი	22622	11197
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	2830663	1425995
	ჯამი:	5060482	2230821

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საპროცენტო ხარჯები	27574.57	30879.50
2	საკურსო სხვაობა	604516.69	249246.02
3	არასაგადახდო ხარჯი	2710.00	2391.53
4	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12.08	4727.49
5	დანაკლისი	58321.66	10452.97
6	მოგებით დასაბეგრი ხარჯი	11685.41	21223.37
7	მოგების გადასახადი	2214.48	3748.64
	ჯამი:	707035	322670

(ლარი)

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	მანქანა-დანადგარები	16553	0	0	16553
2	ოფისის აღჭურვილობა	552267	314696	17503	849460
3	სატრანსპორტო საშუალებები	33174	123298	0	156473
4	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	273912	74180	0	348092
	ჯამი:	875907	512174	17503	1370578

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	138	1655	0	1793
2	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	58544	135561	0	194105
3	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	553	11537	0	12090
4	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	18845	65006	0	83851
	ჯამი:	78079	213761	0	291840
	საბალანსო ღირებულება	797828	213761	17503	1078738

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

8. არამატერიალური აქტივები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	ლიცენზიები	3143	0	0	3143
	ჯამი:	3143	0	0	3143

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	ლიცენზიების ამორტიზაცია	471	629	0	1100
	ჯამი:	471	629	0	1100

	საბალანსო ღირებულება	2672			2043
--	----------------------	-------------	--	--	-------------

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.24	ნაშთი 31.12.2023
1	შემენილი მარაგი	5,771,466	3,212,756
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2,439,115	1,260,580
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4,085,459	2,439,115

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	186788	113849
2	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
3	გადახდილი ავანსები	0	0
	ჯამი:	186788	113849

11. ფულადი სახსრები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	356747	208251
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	11	6318
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	43719	51426
	ჯამი:	400476	265994

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1858259	4240202
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	188069	88197
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	0
	ჯამი:	2046328	4328398

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

საჯალო მომსახურება
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	8,766,633	3,754,999
სხვა შემოსავლები		8,727	11,347
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
მარაგის შემენა		(4,066,542)	(2,031,022)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(2,200,063)	(1,110,871)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(214,481)	(75,516)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(2,645,923)	(1,044,434)
საგადასახადო ხარჯი		(72,729)	(38,795)
სხვა ხარჯი	6	-	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(424,378)	(534,292)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		232,756	(94,305)
ფინანსური ხარჯი		(27,575)	(30,880)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(219,197)	(659,476)
მოგების გადასახადი		(2,214)	(3,749)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(221,411)	(663,225)

დირექტორი

ბუღალტერი



საჯალო მომსახურება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები	7	1,078,738	797,828
სულ გრძელვადიანი აქტივი	8	2,043	2,672
		1,080,781	800,500
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი			
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	4,141,880	2,439,115
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	10	186,788	113,849
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		418	33,857
სულ მიმდინარე აქტივები	11	400,476	265,994
		4,729,562	2,852,815
სულ აქტივები		5,810,343	3,653,315
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,044	6,044
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,100,586)	(879,175)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,094,542)	(873,131)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	183,328	183,328
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	13	2,046,328	4,328,398
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		131,494	14,719
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,543,735	-
		6,721,557	4,343,117
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,810,343	3,653,315

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



საგალო მომსახურება
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 ნაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	268,511	(268,511)	6,044
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(215,950)	(663,225)	(879,175)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	52,561	(931,736)	(873,131)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	6,044	-	6,044
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(879,175)	(221,411)	(1,100,586)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 ნაშთი	(873,131)	(221,411)	(1,094,542)

დირექტორი

ბუღალტერი



[Handwritten signature]

საცალო მომსახურება
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	10,085,556	4,253,020
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7,282,423)	(5,855,748)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,701,775)	(797,207)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1,101,358</u>	<u>(2,399,934)</u>
გადახდილი გადასახდები	(1,823,205)	(805,615)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	-
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(721,847)</u>	<u>(3,205,550)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>(262,467)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	902,639	3,655,891
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	(4,330)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,215	8,995
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(49,525)	(21,034)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>856,329</u>	<u>3,639,521</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	134,482	171,505
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	265,994	94,490
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	400,476	265,994

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია საკომპლექსური მითითებების მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

