

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

რ ა ვ ე ნ ა ჟ

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024 წელი

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

შპს რავენაჟი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,950,017	9,817,719
სხვა შემოსავლები		21	24,358
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		4,950,038	9,842,077
მარაგის შეძენა		-	(1,716)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,509,503)	(6,706,005)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(160,221)	(101,954)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(1,683,482)	(2,825,570)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(27,782)	(72,005)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,569,050	134,827
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(36,464)	(168,620)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,532,586	(33,793)
მოგების გადასახადი		(632)	(10,277)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,531,954	(44,070)

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	252,050	411,919
არამატერიალური აქტივები	8	898	1,249
სულ გრძელვადიანი აქტივი		252,947	413,168
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი		-	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	4,973	65,465
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		4,680	9,273
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	668,393	169,023
სულ მიმდინარე აქტივები		678,047	243,761
სულ აქტივები		930,994	656,929
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		117,654	14,468
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		750,963	361,115
სულ საკუთარი კაპიტალი		868,618	375,582
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	50,133	222,174
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		12,244	59,173
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		62,376	281,347
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		930,994	656,929

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	21,937	658,831	680,768
საწესდებო კაპიტალის			
ზრდა/შემცირება (+;-)	(7,469)	-	(7,469)
მოცემული პერიოდის წმინდა			
მოგება-ზარალი	-	(69,781)	(69,781)
გაცემული დივიდენდი	-	(227,936)	(227,936)
31.12.2023 წაშთი	14,468	361,115	375,582
საწესდებო კაპიტალის			
ზრდა/შემცირება (+;-)	103,187	-	103,187
მოცემული პერიოდის წმინდა			
მოგება-ზარალი	-	1,531,954	1,531,954
გაცემული დივიდენდი	-	(1,142,105)	(1,142,105)
31.12.2024 წაშთი	117,654	750,963	868,617

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟ
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,938,048	10,328,856
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,773,357)	(2,742,045)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,189,817)	(5,552,972)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1,974,874</u>	<u>2,033,839</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(439,793)</u>	<u>(1,364,404)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,535,081	669,435
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,535,081	669,435
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(163,943)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(1,085,000)	(210,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	97,000	(30,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(988,000)	(403,943)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	6,963	27,326
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(54,674)	(151,883)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(47,711)	(124,557)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	499,370	140,934
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	169,023	28,089
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	668,393	169,023

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რავენაჟი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ლორიას ქ., N 10

საწარმოს საქმიანობაა კომპიუტერული თამაშების გამოცემა

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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

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.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

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 გაუფასურებულა. 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 აქტივთან 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, 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 შვებულებისათვის, 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 და ბეგვრის 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

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,950,038	9,842,077
	ჯამი:	4,950,038	9,842,077

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	მივლინების ხარჯი	-	33,325
2	კვების ხარჯი	-	2,025
3	საიჯარო ქირა	140,496	267,620
4	კომუნალური მომსახურება	14,606	21,597
5	კომუნიკაციის ხარჯი	26,394	88,214
6	რემონტის ხარჯები	-	582
7	სხვა მომსახურების ხარჯი	1,494,155	2,397,348
	ჯამი:	1,675,651	2,810,711

6. სხვა ხარჯები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	არასაგადასახადო ხარჯი	-	9,553
2	არასაოპერაციო ხარჯი	16	4,217
3	მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	632	58,236
	ჯამი:	648	72,005

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
3	მანქანა დანადგარები	21,307	-	-	21,307
4	ოფისის აღჭურვილობა	413,483	-	-	413,483
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	145,457	-	-	145,457
	ჯამი:	580,247	-	-	580,247

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
3	მანქანა დანადგარები	9,457	6,722	-	2,734
4	ოფისის აღჭურვილობა	230,986	114,082	-	116,904
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	87,754	39,065	-	48,689
	ჯამი:	328,197	159,869	-	168,328
	საბალანსო ღირებულება	252,050		-	

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	1,659	-	-	1,659
	ჯამი:	1,659	-	-	1,659

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	762	352	-	410
	ჯამი:	762	352	-	410

	საბალანსო ღირებულება	898		-	
--	-----------------------------	------------	--	----------	--

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
2	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
3	გადახდილი ავანსები	4973	65465
	ჯამი:	4973	65465

10. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	9622	17076
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	658771	151947
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
	ჯამი:	668393	169023

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	50133	222174
	ჯამი:	50133	222174

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 აგვისტოს.

დირექტორი:

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი:

შპს რავენაჟი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,950,017	9,817,719
სხვა შემოსავლები		21	24,358
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		4,950,038	9,842,077
მარაგის შემენა		-	(1,716)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,509,503)	(6,706,005)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(160,221)	(101,954)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(1,683,482)	(2,825,570)
საგადასახადო ხარჯი		-	-
სხვა ხარჯი	6	(27,782)	(72,005)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,569,050	134,827
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(36,464)	(168,620)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,532,586	(33,793)
მოგების გადასახადი		(632)	(10,277)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,531,954	(44,070)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

6. მთ. ბუღალტერი

ელენა მორინა



შპს რავენაჟი

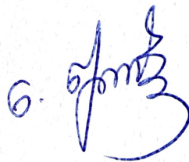
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	252,050	411,919
არამატერიალური აქტივები	8	898	1,249
სულ გრძელვადიანი აქტივები		252,947	413,168
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი		-	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	4,973	65,465
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		4,680	9,273
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	668,393	169,023
სულ მიმდინარე აქტივები		678,047	243,761
სულ აქტივები		930,994	656,929
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		117,654	14,468
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		750,963	361,115
სულ საკუთარი კაპიტალი		868,618	375,582
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	50,133	222,174
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		12,244	59,173
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		62,376	281,347
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		930,994	656,929

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

6. 



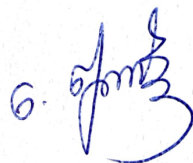
შპს რავენაჟი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	21,937	658,831	680,768
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(7,469)	-	(7,469)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(69,781)	(69,781)
გაცემული დივიდენდი	-	(227,936)	(227,936)
31.12.2023 ნაშთი	14,468	361,115	375,582
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	103,187	-	103,187
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,531,954	1,531,954
გაცემული დივიდენდი	-	(1,142,105)	(1,142,105)
31.12.2024 ნაშთი	117,654	750,963	868,617

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

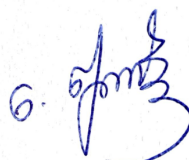
6. 



შპს რავენაჟი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,938,048	10,328,856
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,773,357)	(2,742,045)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,189,817)	(5,552,972)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	1,974,874	2,033,839
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(439,793)	(1,364,404)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,535,081	669,435
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,535,081	669,435
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(163,943)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(1,085,000)	(210,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	97,000	(30,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(988,000)	(403,943)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	6,963	27,326
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(54,674)	(151,883)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(47,711)	(124,557)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	499,370	140,934
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	169,023	28,089
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	668,393	169,023

6. 



9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
2	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
3	გადახდილი ავანსები	4973	65465
	ჯამი:	4973	65465

10. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	9622	17076
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	658771	151947
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
	ჯამი:	668393	169023

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	50133	222174
	ჯამი:	50133	222174

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 აგვისტოს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

6. გიორგი

ელენა მორინა

