



შპს დ ა მ ი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406297449

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს დ ა მ ი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406297449

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო
წლისთვის

შ ი ნ ა ა რ ს ი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალისცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
3.3. გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები.....	10
3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. მიღებული ავანსები	12
3.8. მოვლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.....	12
3.10. შემოსავლის აღიარება.....	12
3.11. ხარჯების აღიარება.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	13

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „დამი“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	270,949	274,060	14,612
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1,159,558	831,825	946,824
გადახდილი ავანსები	3.3	458,521	1,598,478	1,318,745
მარაგები	3.4	9,024,485	8,383,989	7,501,870
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3,113	244,768	-
მიწის ნაკვეთი		799,220	799,220	799,220
ძირითადი საშუალება	3.5	1,907,135	668,073	410,634
არამატერიალური აქტივები	3.5	21,063	26,222	31,380
სულ აქტივები		13,644,044	12,826,635	11,023,285
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	784,055	8,301,756	6,247,212
მიღებული ავანსები	3.7	120	129	-
საბიუჯეტო ვალდებულებები		132,932	49,941	-
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე		457,855	-	-
გადასახდელი პროცენტები		14,797	-	-
სხვა ვალდებულებები		19,551	10,899	13,283
სასესხო ვალდებულებები	3.8	3,474,249	2,689,400	2,866,822
სულ ვალდებულებები		4,883,559	11,052,125	9,127,317
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		958,330	958,330	958,330
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.9	7,802,155	816,180	937,638
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,760,485	1,774,510	1,895,968
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,644,044	12,826,635	11,023,285

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
ამონაგები		16,268,312	13,426,298
საქონლის გაყიდვიდან	3.10	16,260,917	13,407,393
მომსახურების გაწევიდან	3.10	678	18,905
სხვა	3.10	6,717	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	(12,698,243)	(10,380,761)
საწყისი მარაგები	3.4	8,383,989	7,501,870
მარაგების შესყიდვა	3.4	13,338,739	11,262,880
საბოლოო მარაგები	3.4	9,024,485	8,383,989
საერთო მოგება		3,570,069	3,045,537
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.11	- 2,644,768	- 1,953,524
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.11	- 58,189	- 42,469
საპროცენტო ხარჯი	3.11	- 383,690	- 315,923
იჯარის ხარჯი	3.11	- 659,409	- 429,098
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.11	- 570,474	- 427,632
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 4,316,530	- 3,168,646
საოპერაციო მოგება		(746,461)	(123,109)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(162,806)	(665)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		7,988,130	2,316
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		7,078,863	(121,458)
მოგების გადასახადი		(13,941)	-
მოგება / (ზარალი)		7,064,922	(121,458)

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საწყებო კაპიტლ	გადფასების რეზერვი	გაქრწილებულ ძიგება	სულ კაპიტლ
01 იანვარი2023		958,330		937,638	1,895,968
პერიოდის მოგება (ზარალი)				(121,458)	(121,458)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)				-	-
დივიდენდის გაცემა				-	-
31 დეკემბერი2023		958,330		816,180	1,774,510
პერიოდის მოგება (ზარალი)				7,064,922	7,064,922
დივიდენდის გაცემა				(78,947)	(78,947)
31 დეკემბერი2024		958,330		7,802,155	8,760,485

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	636,019	1,229,305
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1,292,407	- 496,116
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	660,559	- 461,619
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	4,171	271,570
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 7,282	- 12,122
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	274,060	14,612
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	270,949	274,060

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დამი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 17/12/2019წ;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 17/12/2019 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ქეთევან დედოფლის გამზ. N76ბ, ბინა 94

ფაქტობრივი მისამართი: 1. საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის ქ. N 1გ;

2. საქართველო, ქ. თბილისი, ს. დიდი ლილო - 81.08.16.293

3. საქართველო, ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი, მრეწ-ის

სამინისტროს სარემონტო-სამშენებლო სამმართველოს მიმდებარედ, შენობა 7

4. ბათუმი, ალექსანდრე სულაბერიძის ქუჩა N 9,13,15; კომ. ფართი N1

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406297449

დამფუძნებლები: 1. 3/6 12001012666, ასლან დავითაძე 13 %

2. 3/6 01008020929, რამინ დავითაძე 60 %

3. 3/6 12001053505, როინ მახარაძე 14 %

4. 3/6 12001031290, რუბენ მახარაძე 13 %

დირექტორი: 1. 3/6 12001012666, ასლან დავითაძე 13 %

2. 3/6 12001053505, როინ მახარაძე 14 %

შპს „დამი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით, ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 46732

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „დამი“-ს მეხუთე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- ✓ საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- ✓ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგება/ ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვ ა ლ უ ტ ა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აშშ დოლარი	2.8068	2.6894	2.7020
ევრო	2.9306	2.9753	2.8844
ჩინური იუანი	0.3845	0.3782	0.3906

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2024	31.12.2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	7,732	4,978
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	266,328	265,971
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220	-	-
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)	1230	-	-
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (CNY)	1240	-	-
სულული სახსრები		274,060	270,949

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3. გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით. კომპანია ფლობს ორ მიწის ნაკვეთს:

1. თბილისი, კიზიყის ქუჩა, N 1გ - 588 კვ.მ - 01.19.21.001.450 - 587 852.00 ლარი
2. თბილისი, დიდი ლილო - 4 000 კვ.მ - 81.08.16.293 - 211 367.70 ლარი

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
დაუმთავრებელი მშენებლობები	-	1,265,438	-	1,265,438
ნაგებობები	30	219,874	19,766	200,108
მანქანა-დანადგარები	10	43,467	6,424	37,043
სატრანსპორტო საშუალებები	15	212,733	21,945	190,788
ოფისის აღჭურვილობა	10	112,632	21,626	91,006
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6 - 10	139,596	34,897	104,699
იჯალბებული ქონების კეთილმოწყობა	5	25,489	7,436	18,053
		2,019,229	112,094	1,907,135

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეთვასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. მიღებული ავანსები

მისაწოდებელი საქონლის (სამუშაოების, მომსახურების) ღირებულება, რომელიც კლიენტისგან წინასწარ იქნა მიღებული. საწარმოსთვის იგი წინასწარ მიღებულ ავანსს წარმოადგენს და ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება ვალდებულებების ნაწილში, მიღებული ავანსის სახით. აღნიშნული თანხები დაბეგრულია სსკ-ის შესაბამისად დღგ-ს გადასახადით.

3.8. სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს როგორც საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში, ასევე საწესდებო კაპიტალი 958 330.00 ლარის ოდენობით. კომპანიამ 2024 წლის საანგარიშო პერიოდში გასცა დივიდენდები.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- ✓ კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- ✓ შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- ✓ მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- ✓ შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2024 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2020 წელი

დირექტორი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ფინ. მენეჯერი:

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	270,949	274,060	14,612
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1,159,558	831,825	946,824
გადახდილი ავანსები	3.3	458,521	1,598,478	1,318,745
მარაგები	3.4	9,024,485	8,383,989	7,501,870
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3,113	244,768	-
მიწის ნაკვეთი		799,220	799,220	799,220
ძირითადი საშუალება	3.5	1,907,135	668,073	410,634
არამატერიალური აქტივები	3.5	21,063	26,222	31,380
სულ აქტივები		13,644,044	12,826,635	11,023,285
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	784,055	8,301,756	6,247,212
მიღებული ავანსები	3.7	120	129	-
საბიუჯეტო ვალდებულებები		132,932	49,941	-
ვალდებულება დამფუძნებლის წინაშე		457,855	-	-
გადასახდელი პროცენტები		14,797	-	-
სხვა ვალდებულებები		19,551	10,899	13,283
სასესხო ვალდებულებები	3.8	3,474,249	2,689,400	2,866,822
სულ ვალდებულებები		4,883,559	11,052,125	9,127,317
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		958,330	958,330	958,330
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.9	7,802,155	816,180	937,638
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,760,485	1,774,510	1,895,968
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,644,044	12,826,635	11,023,285

დირექტორი:



ფინ. მენეჯერი:

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
ამონაგები		16,268,312	13,426,298
საქონლის გაყიდვიდან	3.10	16,260,917	13,407,393
მომსახურების გაწვიდან	3.10	678	18,905
სხვა	3.10	6,717	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	(12,698,243)	(10,380,761)
საწყისი მარაგები	3.4	8,383,989	7,501,870
მარაგების შესყიდვა	3.4	13,338,739	11,262,880
საბოლოო მარაგები	3.4	9,024,485	8,383,989
საერთო მოგება		3,570,069	3,045,537
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.11	- 2,644,768	- 1,953,524
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.11	- 58,189	- 42,469
საპროცენტო ხარჯი	3.11	- 383,690	- 315,923
იჯარის ხარჯი	3.11	- 659,409	- 429,098
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.11	- 570,474	- 427,632
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 4,316,530	- 3,168,646
საოპერაციო მოგება		(746,461)	(123,109)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადათვასებიდან		(162,806)	(665)
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი)		7,988,130	2,316
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		7,078,863	(121,458)
მოგების გადასახადი		(13,941)	-
მოგება / (ზარალი)		7,064,922	(121,458)

დირექტორი:



[Signature] / ასლან დავითაძე /

ფინ. მენეჯერი:

[Signature] / როინ მახარაძე /

[Signature] / ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საწყებო კაპიტალი	გადასვების რეზერვი	გაუნაწილებელ მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2023		958,330		937,638	1,895,968
პერიოდის მოგება (ზარალი)				(121,458)	(121,458)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)				-	-
დივიდენდის გაცემა				-	-
31 დეკემბერი 2023		958,330		816,180	1,774,510
პერიოდის მოგება (ზარალი)				7,064,922	7,064,922
დივიდენდის გაცემა				(78,947)	(78,947)
31 დეკემბერი 2024		958,330		7,802,155	8,760,485

დირექტორი:



ფინ. მენეჯერი:

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

/ ასლან დავითაძე /

/ როინ მახარაძე /

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /

[Handwritten signature]

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	636,019	1,229,305
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1,292,407	- 496,116
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	660,559	- 461,619
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	4,171	271,570
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 7,282	- 12,122
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	274,060	14,612
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	270,949	274,060



დირექტორი:

[Handwritten signature]

/ ასლან დავითაძე /

ფინ. მენეჯერი:

[Handwritten signature]

/ როინ მახარაძე /

/ ალექსანდრე ალიმბარაშვილი /