

შპს ტამირა

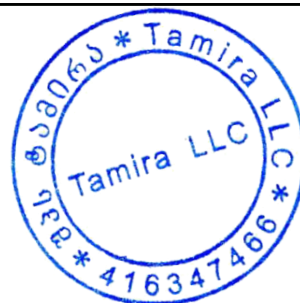
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                         |    | 31/12/2024       | 31/12/2023       | 31/12/2022     |
|-----------------------------------------|----|------------------|------------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                         |    |                  |                  |                |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>            |    |                  |                  |                |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | 5  | 570 478          | 182 959          | 173 558        |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები          |    | 2 260 650        | 1 069 511        | 466 298        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                      | 6  | 1 101 865        | 258 650          | 175 807        |
| საგასახადო აქტივი                       |    | 166 865          | 78 054           | 56 829         |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>        |    | <b>4 099 858</b> | <b>1 589 174</b> | <b>872 492</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>            |    |                  |                  |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები            |    | 213              | 221              | 227            |
| ძირითადი საშუალებები                    |    | 698 380          | 688 340          | 29 397         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>        |    | <b>698 593</b>   | <b>688 561</b>   | <b>29 624</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                     |    | <b>4 798 451</b> | <b>2 277 735</b> | <b>902 116</b> |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>        |    |                  |                  |                |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>       |    |                  |                  |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                   |    | 349 173          | 65 039           | 66 259         |
| გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი | 10 | 28313            |                  | 4 375          |
| მიღებული ავანსები                       | 7  | 1 506 733        | 86 685           | 223 935        |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>   |    | <b>1 884 219</b> | <b>151 724</b>   | <b>294 569</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       |    |                  |                  |                |
| გრძელვადიანი სესხები                    |    | 1 204 107        | 1 200 721        | 41 484         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>   |    | <b>1 204 107</b> | <b>1 200 721</b> | <b>41 484</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                |    | <b>3 088 326</b> | <b>1 352 445</b> | <b>336 053</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                |    |                  |                  |                |
| გაუნაწილებელი მოგება                    |    | 1 710 125        | 925 290          | 566 063        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>            |    | <b>1 710 125</b> | <b>925 290</b>   | <b>566 063</b> |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>    |    | <b>4 798 451</b> | <b>2 277 735</b> | <b>902 116</b> |

დირექტორი

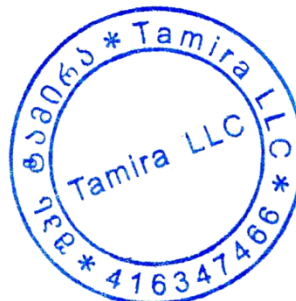
## მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                        |    | 2024             | 2023           |
|----------------------------------------|----|------------------|----------------|
|                                        |    | 31/12/2024       | 31/12/2023     |
| შემოსავალი რეალიზაციიდან               |    | 5 451 690        | 2 895 633      |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება  |    | (3 786 177)      | (2 217 706)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                   |    | <b>1 665 513</b> | <b>677 927</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები      | 9  | (89 626)         | (61 336)       |
| ხელფასები და სხვა სარგებელი            | 10 | (326 578)        | (95 597)       |
| იჯარის ხარჯი                           |    | (29 938)         | (17 544)       |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი          |    | (51 936)         | (24 369)       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>               |    | <b>1 167 435</b> | <b>479 081</b> |
| საპროცენტო ხარჯი                       |    | (110 105)        | (36 997)       |
| მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან |    | (38)             | (19 700)       |
| მოგება დაბეგვრამდე                     |    | 1 057 292        | 422 384        |
| მოგების გადასახადი                     |    | (40 878)         | (9 474)        |
| <b>წმინდა მოგება</b>                   |    | <b>1 016 414</b> | <b>412 910</b> |

## კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილები<br>ლი მოგება | სულ კაპიტალი |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| <b>ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარი</b>    | -                     | 848 430                  | 848 430      |
| დივიდენდი                           |                       | (170 400)                |              |
| წმინდა მოგება                       | -                     | 984 413                  | 984 413      |
| <b>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი</b> | -                     | 1 662 443                | 1 662 443    |
| დივიდენდი                           | -                     | (703 466)                | (703 466)    |
| წმინდა მოგება                       | -                     | (105 470)                | (105 470)    |
| <b>ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი</b> | -                     | 853 507                  | 853 507      |

დირექტორი

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტამირა დაფუძნდა 2019 წელს და რეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქუჩა, N3 (ნაკვ.8/7) .კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 416347466. კომპანიის მფლობელებია არიან შემდეგი ფიზიკური პირი:

თამარი რევიშვილი 35001075634 (100 % წილის მფლობელი და დირექტორი)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა ელექტრონული და ელექტროგამანაწილებელი ნაწილების რეალიზაცია . იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავენ დირექტორი თამარი რევიშვილი პ/ნ 35001075634 და აღმასრულებელი დირექტორი ალექსანდრე კანაშვილი პ/ნ 01025007998 .

### 2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2024 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის

მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (გადაანგარიშებამდე)

|                                             | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>აქტივები</b>                             |            |            |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები       | 182959     | 173558     | 201222     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                  | 274168     | 193924     | 610506     |
| გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემ | 53775      | 32538      | 20788      |
| მარაგები                                    | 1045520    | 440118     | 230448     |
| სხვა                                        | 1045520    | 440118     | 230448     |
| ძირითადი საშუალებები                        | 671842     | 28974      | 6188       |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                   | 671621     | 28747      | 6188       |
| არამატერიალური აქტივები                     | 221        | 227        | 0          |
| სულ აქტივები                                | 2228264    | 869112     | 1069152    |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |            |            |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                       | 134240     | 278215     | 726925     |
| ბანკებისგან ნასესხები თანხები               | 1200721    | 41484      | 105120     |
| სულ ვალდებულებები                           | 1334961    | 319699     | 832045     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                    |            |            |            |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   | 893303     | 549413     | 237107     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                       | 893303     | 549413     | 237107     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები      | 2228264    | 869112     | 1069152    |

## მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (გადაანგარიშებამდე)

|                                                         | 31/12/2023  | 31/12/2022  |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ნეტო ამონაგები                                          | 2 895 633   | 4 294 944   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                     | 2 895 633   | 4 294 944   |
| გაყიდვების თვითღირებულება                               | (1 954 545) | (3 274 829) |
| საერთო მოგება                                           | 941 088     | 1 020 115   |
| ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი          | (95 597)    | (83 453)    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                              | (24 268)    | (3 203)     |
| სხვა ხარჯები                                            | (424 113)   | (542 209)   |
| მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე           | 397 110     | 391 250     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                               | -           | (1)         |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                  | 397 110     | 391 249     |
| საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული          | 549 413     | 237 107     |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო) | 549 413     | 237 107     |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)          | (53 220)    | (78 943)    |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                     | 893 303     | 549 413     |

### 3. მენეჯმენტის შეფასებები და დაშვებები

ფასს–ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

### 4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

#### 4.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის

სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

|                        | საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი |        |
|------------------------|----------------------------------------------|--------|
|                        | აშშ დოლარი                                   | ევრო   |
| 2023 წლის 31 დეკემბერი | 2.6894                                       | 2.9753 |
| 2024 წლის 31 დეკემბერი | 2.8068                                       | 2.9306 |

#### 4.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს-ის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

| ჯგუფი                   | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი) |
|-------------------------|-------------------------------------|
| ოფისის აღჭურვილობა      | 5                                   |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 4-8                                 |
| შენობა ნაგებობები       | 20                                  |

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული



პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

#### 4.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით. 2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

#### 4.4 შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.



როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

#### 4.5 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

#### 4.6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

### 5. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები სრულად განთავსებულია საბანკო ანგარიშებზე.

|                                     | 31-12-24 | 31-12-23 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში     | 314 505  | 67 070   |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში      | 255 834  | 115 832  |
| სალაროზე არსებული ნაღდი ფულის ნაშთი | 139      | 56       |

სულ

## 6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ დებიტორებისგან, რომელთაც კომპანიამ გაუწია მომსახურება და რომელთაგანაც მომსახურების თანხა ჯერ არ იყო ჩარიცხული 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

## 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანია შემოსავალს გამოიმუშავებს სხვადასხვა მეწარმეებისთვის პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურების მიწოდებით. 2024 წელს კომპანიამ მნიშვნელოვნად გაზარდა შემოსავლები, რაც ძირითადად განპირობებული იყო კომპანიის ბრენდის ბაზარზე ცნობადობის ამაღლებით, აღნიშნულ პრუდუქტზე და სერვისზე მოთხოვნისა და კმაყოფილი მომხმარებლების რაოდენობის ზრდით.

|                                       | 2024             | 2023           |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან              | 5 451 690        | 2 895 633      |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | (3 786 177)      | (2 217 706)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                  | <b>1 665 513</b> | <b>677 927</b> |

## 8. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

| ხელფასები და სხვა სარგებელი | 2024           | 2023          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| სახელფასო ხარჯი             | 322 177        | 93 673        |
| საპენსიო და სხვა სარგებელი  | 4 401          | 1 924         |
| <b>სულ</b>                  | <b>326 578</b> | <b>95 597</b> |

## 9. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

### 9.1 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2024 წელს მენეჯმენტის კომპენსაციამ შეადგინა 197 372 ლარი, ხოლო 2023 წელს 45 918 ლარი.

### 9.2 სასესხო ვალდებულებები

2024 წლის ბოლოს, კომპანიას ჰქონდა ბანკებიდან აღებული სესხი 1 207 107 ლარი და 2023 წლის ბოლოს 1 200 721 ლარის ოდენობით.

## 10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.