

შპს „რძის გზა“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერ

ოგადი ინფორმაცია

შპს „რძის გზა“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2021 წლის 28 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო 443123193. დღგ-ს გადამხდელია 2021 წლის 28 თებერვლიდან;

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის წილს ფლობდა სერგო ჯიმშელიშვილი 01011009855 -100%.

2024 წლის 19 სექტემბრამდე პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო კახაბერ თალაკვაძე, 01019006913. ხოლო შემდგომ მარიამ ელბაქიძე, 01011009854.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობას 2024 წელს წარმოადგენს რძისა და რძის პროდუქტების წარმოება და შემდგომ რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო ,ქალაქი წალკა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს)“, (მე-3 კატეგორიის საწარმოების შეღავათის გათვალისწინებით) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებულ ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი), თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წლის განმავლობაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2024	2023
1USD/GEL	2.8068	2.6894
1EUR/GEL	2.9306	2.9753

მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებული ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა. მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის სტანდარტების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები:

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე- და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად/გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების კონვერტაცია.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივის ღირებულება მოიცავს მასალების, შრომითი და სხვა ნებისმიერი პირდაპირი დანახარჯების ღირებულებას, რომელიც საჭიროა აქტივის დანიშნულებისამებრ მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად,

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწვა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

მნიშვნელოვანი ძირითადი საშუალებების ერთეულების მიმდინარე და შესადარისი პერიოდების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების
	ვადა
შენობა-ნაგებობები	15-20 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი
მანქანა-მოწყობილობები	5-10 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი
სხვა	5 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც ერთი საწარმოსთვის წარმოშობს ფინანსურ აქტივს, ხოლო მეორესთვის - ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური აქტივების კლასიფიცირებას სესხებად და მოთხოვნებთან მიმართებაში.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირებას სხვა ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიაში.

არაწარმოებული ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები:

კომპანია სესხებსა და მოთხოვნებს თავდაპირველად აღიარებს მათი წარმოშობის თარიღში. ყველა სხვა ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება ვაჭრობის იმ თარიღში, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ინსტრუმენტის ხელშეკრულების მხარე. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულების უფლებები აქტივისგან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა სხვა მხარეს მფლობელობის უფლებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი, რომელიც შექმნილია ან რომელსაც ფლობს კომპანია, აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ნაღდი ფულის ნაშთს ბანკში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, როდესაც დივიდენდები გადაიხდება.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევებისა:

- როდესაც აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, ასეთ შემთხვევაში, დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება ხდება აქტივის შესყიდვის ღირებულების ნაწილად ან ხარჯების მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

მარაგები.

მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სავაჭრო ვალდებულება.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის განცხადებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის მიერ. კომპანიის განცხადებული კაპიტალის ცვლილება უნდა განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება და ფართების გაქირავება. შესაბამისად შემოსავალი ჩაშლილია სახეების მიხედვით და აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე. მიეკუთვნება იმ პერიოდზე როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	2,106	92,538
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	426,868	454,837
სხვა პირებზე ავსებად გაცემული სახსრები		295,009	69,329
მარაგები	3	1,045,347	778,708
		1,769,330	1,395,412
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,139,475	2,376,031
		2,139,475	2,376,031
მთლიანი აქტივები		3,908,805	3,771,443
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	542,747	151,485
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		9,500	3,000
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	692,738	1,210,717
საგადასახადო ვალდებულებები		64,656	22,633
		1,309,641	1,387,835
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	2,493,601	2,228,897
		2,493,601	2,228,897
მთლიანი ვალდებულებები		3,803,242	3,616,732
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		50,000	50,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		55,563	104,711
		105,563	154,711
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,908,805	3,771,443

მპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	2,106	92,538
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	426,868	454,837
სხვა პირებზე ავსებად გაცემული სახსრები		295,009	69,329
მარაგები	3	1,045,347	778,708
		1,769,330	1,395,412
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,139,475	2,376,031
		2,139,475	2,376,031
მთლიანი აქტივები		3,908,805	3,771,443
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	542,747	151,485
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		9,500	3,000
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	692,738	1,210,717
საგადასახადო ვალდებულებები		64,656	22,633
		1,309,641	1,387,835
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	2,493,601	2,228,897
		2,493,601	2,228,897
მთლიანი ვალდებულებები		3,803,242	3,616,732
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		50,000	50,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		55,563	104,711
		105,563	154,711
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,908,805	3,771,443

მპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	7	5,962,049	6,732,578
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,227,697)	(4,440,319)
საერთო მოგება		1,734,352	2,292,259
სხვა შემოსავლები	8	1,649	39,621
საპროცენტო შემოსავალი		5,707	-
მიწოდების დანახარჯები	9	(219,060)	(150,618)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(524,538)	(470,790)
იჯარის ხარჯი		(22,034)	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(307,075)	(234,320)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(36,405)	(3,465)
ცვ.ე.თ.ა /ა მ ო რ ტ ი ზ ა ც ი ი ს ხ ა რ ჯ ი		(374,964)	(327,269)
საოპერაციო მოგება		257,632	1,145,418
ფინანსური ხარჯი	12	(306,780)	(402,804)
მოგება დაბეგვრამდე		(49,148)	742,614

მპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	7	5,962,049	6,732,578
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,227,697)	(4,440,319)
საერთო მოგება		1,734,352	2,292,259
სხვა შემოსავლები	8	1,649	39,621
საპროცენტო შემოსავალი		5,707	-
მიწოდების დანახარჯები	9	(219,060)	(150,618)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(524,538)	(470,790)
იჯარის ხარჯი		(22,034)	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(307,075)	(234,320)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(36,405)	(3,465)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(374,964)	(327,269)
საოპერაციო მოგება		257,632	1,145,418
ფინანსური ხარჯი	12	(306,780)	(402,804)
მოგება დაბეგვრამდე		(49,148)	742,614

შპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

(თ ა ნ ხ ე ბ ი მ ო ც ე მ უ ლ ი ა ლ ა რ შ ი)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	50,000	(637,903)	(587,903)
პერიოდის მოგება		742,614	742,614
ნაშთი 31.12.2023	50,000	104,711	154,711
პერიოდის მოგება		(49,148)	(49,148)
ნაშთი 31.12.2024	50,000	55,563	105,563

შპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	50,000	(637,903)	(587,903)
პერიოდის მოგება		742,614	742,614
ნაშთი 31.12.2023	50,000	104,711	154,711
პერიოდის მოგება		(49,148)	(49,148)
ნაშთი 31.12.2024	50,000	55,563	105,563

შპს „რძის გზა“-ს დირექტორი

მარიამ ელბაქიძე



შენიშვნა 1**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	31.12.2024	31.12.2023
ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,997	92,507
ფული უცხოურ ვალუტაში	109	31
სულ	2,106	92,538

შენიშვნა 2**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	307659	307874
სხვა მოთხოვნები გარანტიები	56,649	146,963
გაცემული სესხები	62,560	-
სულ	426,868	454,837

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3**მარაგები**

	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	635,315	372,004
დამხმარე მასალები	265,697	287,979
მზა პროდუქცია	88,642	63,337
სხვა მარაგები	55,693	55,388
სულ	1,045,347	778,708

შენიშვნა: 4
ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ელ. მოწყობი ლობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერი	9,427	42,958		1,459,512	559	4,529	9,285	93,721	21,768	2,584,359
შემოსვლა	-	108,848	151,806	304,614	4,107	17,205	5,534	55,565	2,925	650,604
გასვლა უკან დაბრუნება	-	(151806)								(151,806)
2023 წლის 31 დეკემბერი	9,427	-	1,094,406	1,764,126	4,666	21,734	14,819	149,286	24,693	3,083,157
შემოსვლა	-		2,542	37,386	4,704	5,047		69,482	19,248	138,409
2024 წლის 31 დეკემბერი	9,427	-	1,096,948	1,801,512	9,370	26,781	14,819	218,768	43,941	3,221,566

**დაგროვილი
ცვეთა**

2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(74,622)	(287,297)	(28)	(713)	(2,586)	(10,587)	(4,024)	(379,857)
წლის ცვეთა			(48,191)	(249,905)	(386)	(1,908)	(2,073)	(19,823)	(4,983)	(327,269)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(122,813)	(537,202)	(414)	(2,621)	(4,659)	(30,410)	(9,007)	(707,126)
წლის ცვეთა			(54,805)	(282,632)	(1,329)	(4,080)	(2,722)	(24,124)	(5,273)	(374,965)
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(177,618)	(819,834)	(1,743)	(6,701)	(7,381)	(54,534)	(14,280)	(1,082,091)

**ნეტო საბალანსო
ღირებულება**

2022 წლის 31 დეკემბერი	9,427	42,958	867,978	1,172,215	531	3,816	6,699	83,134	17,744	2,204,502
2023 წლის 31 დეკემბერი	9,427	-	971,593	1,226,924	4,252	19,113	10,160	118,876	15,686	2,376,031
2024 წლის 31 დეკემბერი	9,427	-	919,330	981,678	7,627	20,080	7,438	164,234	29,661	2,139,475

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები (მიწის ნაკვეთები და შენობა-ნაგებობები მთლიანად) დატვირთულია იპოთეკით/გირავნობით სს თიბისი ბანკის სასარგებლოდ.

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	542,736	130,825
მიღებული ავანსები	11	20,660
სულ	542,747	151,485

შენიშვნა 6**მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი**

მოკლევადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი სესხები	205,021	596,862
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	487,717	613,855
სულ მოკლევადიანი სესხები	692,738	1,210,717

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	2,493,601	2,228,897
სულ გრძელვადიანი სესხები	2,493,601	2,228,897

ჯგუფის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს ბანკებისგან მიღებული სესხები, კერძოდ სს „თიბისი ბანკი“-დან რომლებიც დენომინირებული დოლარში, ევროში და ლარში. საპროცენტო განაკვეთი დოლარში დენომინირებულ სესხებზე შეადგენს წლიურ 9%-ს, ევროში დენომინირებულ სესხებზე წლიური 8%, ხოლო ლარში დენომინირებულ სესხებზე წლიურ 10.74% დან 14 %-ს. ნაწილი სესხის დაფარვის ვადაა 2027- 2029 წლის მარტის ჩათვლით. , ხოლო მეორე ნაწილის 2035 წლის აპრილის ჩათვლით. სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით და კომპანიის არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონებით.

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2024 წელი	2023 წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	5,962,049	6,732,578
სულ	5,962,049	6,732,578

შენიშვნა 8**სხვა შემოსავლები**

	2024 წელი	2023 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	649	39,503
სხვა	1,000	118
სულ	1,649	39,621

შენიშვნა 9**მიწოდების ხარჯები**

	2024 წელი	2023 წელი
შეფუთვა, შენახვის და ტრანსპორტირების ხარჯი	(166,404)	(113,006)
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	(284)	(3,376)
საექსპერტო და ლაბორატორიის ხარჯი	(49,900)	(33,267)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(2,472)	(969)
სულ	(219,060)	(150,618)

შენიშვნა 10**დასაქმებულთა ანაზღაურება**

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	(514,443)	(461,986)
საპენსიო ანარიცხები კომპ. 2%	(10,095)	(8,804)
სულ	(524,538)	(470,790)

შენიშვნა 11**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2024 წელი	2023 წელი
კომუნალური ხარჯი	(116,852)	(115,215)
საკანცელარიო და საოფისე ინვენტარი	(685)	(1,000)
ჰიგიენა და დეზინფექცია	(15,817)	(18,619)
საბანკო ხარჯი	(5,142)	(3,328)
დაზღვევა	(19,138)	(14,493)
დაცვის ხარჯი	(1,991)	(2,153)
კომუნიკაციის ხარჯი	(690)	(978)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(11,194)	(7,269)
მიმდინარე რემონტის ხარჯები	(42,086)	(51,214)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(93,480)	(20,051)
სულ	(307,075)	(234,320)

შენიშვნა 12**ფინანსური დანახარჯები**

	2024 წელი	2023 წელი
საპროცენტო ხარჯი	(306,780)	(402,804)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(306,780)	(402,804)

შენიშვნა 13**დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელია სერგო ჯიმშელეიშვილი 01011009855;

2024 წლის განმავლობაში კომპანიის დირექტორი იყო მარიამ ელბაქიძე, 01011009854. კომპანიაში ასევე დასაქმებულია და ჩართულია მმართველობაში სერგო ჯიმშელეიშვილი 01011009855; 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაკავშირებულ მხარეებთან შემდეგი გარიგებები დაფიქსირდა:

სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებული მხრეების მიმართ:

	2024 წელი	2023 წელი
მაკონტროლებელი მხარე სესხი	205022	596862
სხვა დაკავშირებული მხარეები	22,034	0
სულ	227,056	596,862

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	93,061	105,974
სულ	93,061	105,974

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე პერიოდში მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენდნენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.