

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
რ არეა

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
ზოგადი ინფორმაცია	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
საადრიცხო პოლიტიკა	6
2.1. ამონაგების აღიარება.....	6
2.2. ფინანსური ინსტრუმენტები გაცემული სესხები	6
2.3.ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები	8
2.4.ძირითადი საშუალებები	8
2.5. არამატერიალური აქტივები	8
2.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	8
2.7. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	9
3.ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	9
4. შემოსავალი რეალიზაციიდან	10
5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	10
6. დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო.....	10
7.ძირითადი საშუალება.....	10
8. სხვა მიმდინარე აქტივები	12
9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი.....	12
10. საწესდებო კაპიტალი.....	12
11. სხვა ვალდებულებები.....	13
12. მსს ფასს -ზე გადასვლა.....	13
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	1,795,783	1,863,633	1,802,892
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,795,783	1,863,633	1,802,892
მიმდინარე აქტივები				
სხვა მიმდინარე აქტივები	12	10,369	-	-
გადახდილი ავანსები	13	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	53,024	57,701	77,270
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	15	70,078	60,070	122,686
სულ მიმდინარე აქტივები		133,471	117,770	199,956
სულ აქტივები:		1,929,254	1,981,404	2,002,848
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	16	1,263,496	1,532,633	1,291,325
გაუნაწილებელი მოგება _ ზარალი	17	444,494	163,729	285,400
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,707,990	1,696,362	1,576,724
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულება	18	187,260	258,463	401,864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		187,260	258,463	401,864
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	19	11,808	10,562	642
საგადასახადო ვალდებულებები	20	21,029	16,017	15,543
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	21	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	22	1,169	-	8,075
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		34,005	26,578	24,260
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,929,254	1,981,404	2,002,848

ფინ დირექტორი:

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

		2024	2023
განგრძობითი ოპერაციები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	785,355	594,359
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	6	(255,241)	(101,455)
წმინდა შემოსავალი რეალიზაციიდან:		530,115	492,904
სხვა შემოსავლები	7		
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები	8	(133,718)	(119,100)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	(79,412)	(260,382)
საპროცენტო შემოსავალი	10	1,102	332
საპროცენტო ხარჯი	10*	(17,976)	(29,142)
იჯარის ხარჯი	11	-	(96,609)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	12	(20,092)	(98,383)
საოპერაციო მოგება		280,018	(110,380)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	13	746	(11,290)
მოგება დაბეგვრამდე		280,764	(121,670)
საგადასახადო ხარჯი			-
საანგარიშო წლის წმინდა მოგება და სრული შემოსავალი		280,764	(121,670)
		280,764	(121,670)

ფინ. დირექტორი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს რ არეა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქ.თბილისი, ს.ცინცაძის ქუჩა #12., ბლოკი 4, ბინა 6-40-. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი, ზაპესი, არსენ ოქროჯანაშვილის 20 .

საწარმო წლის მმართველები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყვნენ:

- სოფიო ჯიჯავაძე-13%
- ქეთევანი თედორაძე-50%
- გიორგი გომარლი-12%
- ირაკლი შენგელია-12%;
- გიორგი ჭუბაბრია-13%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: შპს “რ არეა“ უძრავი და მოძრავი ქონების იჯარით გაცემა და მასთან დაკავშირებული სხვა მომსახურებები. კომპანია დაარსების დღიდან საკუთრებაში ფლობს ქ.თბილისი, ზაპესი, არსენ ოქროჯანაშვილის 20 მდებარე მიწის ნაკვეთს, მასზე განთავსებული შენობა ნაგებობებს, რომლის განვითარებას არ წყვეტს დღემდე.

საწარმო ფულადი სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკურ 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.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

საადრიცხო პოლიტიკა

2.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საწარმოს შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული უძრავი და მოძრავი ქონების იჯარით გაცემის შედეგად მიღებული შემოსავალი.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსავლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება ყოველთვიურად, იჯარით გაცემული ქონების შესაბამისად. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

2.2. ფინანსური ინსტრუმენტები გაცემული სესხები

გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარესათვის უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიცემიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალ ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი 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.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალ ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/(მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალეზადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

2.3.ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.4.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.

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

2.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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 უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

2.7. 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. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანია ახდენს შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვას საწარმოს უწყვეტობის საფუძველზე. სააღრიცხვო შეფასების გადასინჯვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შეფასება იქნა გადახედილი, თუ აღნიშნული ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს; ან გადასინჯვისა და მომავალ პერიოდებში, თუ გადახედვა ეხება ორივე, მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს.

ყველაზე მნიშვნელოვანი არეები, რომლებიც მენეჯმენტისგან მოითხოვს შეფასებებსა და დაშვებებს დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების ცვლის განაკვეთებთან, საგარანტიო ანარიცხებთან და აქტივების გაუფასურებასთან.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	შემოსავალი რეალიზაციიდან		2024	2023
1	შემოსავალი იჯარიდან	5	785,355	594,359
	ჯამი		785,355	594,359

5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		2024	2023
1	ტრანსპორტირება და დაკავშირებული ხარჯი	12	1,020	3,065
2	საკანცელარიო საქონელი	12	201	501
3	სამეურნეო ხარჯი	12	3,210	2,108
4	დაზღვევა	12	3,034	2,322
5	მომსახურება	12	3,268	8,326
6	საბანკო მომსახურება	12	560	2,275
7	სხვა ადმ ხარჯი	12	8,800	79,786
8	ტრანსპორტირება და დაკავშირებული ხარჯი	12	1,020	3,065
9	საკანცელარიო საქონელი	12	201	501
	ჯამი		20,092	98,383

6. დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო

	დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო		2024	2023
1	პირდაპირი სახელფასო ხარჯი	8	106,974	95,280
2	ადმინისტრაციული სტაფის ხელფასი	8	26,744	23,820
	ჯამი		133,718	119,100

7. ძირითადი საშუალება

	ოფისის აღჭურვილობა	მიწა	სატრანსპორტო საშუალება	შენობა- ნაგებობა	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2024 წ.	23,095	230,248		1,610,290	1,863,633
შემოსვლა				11,562	11,562
გასვლა					-
31 დეკემბერი 2024 წ.	23,095	230,248	-	1,621,852	1,875,195
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი 2024 წ.					-
წლიური ცვეთა					-
გაუფასურება	8,603			70,809	79,412
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2024წ.	8,603	-	-	70,809	79,412
საბალანსო ღირებულება					-
31 დეკემბერი 2024 წ.	14,492	230,248	-	1,551,043	1,795,783

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ მანქანა-დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

	სხვა მიმდინარე აქტივები		2024	2023
1	მარაგები	12	-	-
	ჯამი		-	-

9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

			2024	2023
1	ფულადი სახსრები სალაროში	15	-	71
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	15	70,078	59,999
	ჯამი		70,078	60,070

10. საწესდებო კაპიტალი

დაფუძნებისას კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 784'350 ლარს. ოპერირებს პერიოდში კომპანიამ პერიოდულად გააქვს საწესდებო კაპიტალი.

	საწესდებო	გაუნაწილებელი	სულ კაპიტალი
	კაპიტალი	მოგება	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,291,325	285,400	1,576,724
კაპიტალის შემოტანა	-	241,308	241,308
კაპიტალის გატანა	-		0
დივიდენდის განაწილება			0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(121,670)	-121,670
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,291,325	405,038	1,696,362
კაპიტალის შემოტანა			0
კაპიტალის გატანა		(269,137)	-269,137
დივიდენდის განაწილება		-	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		280,764	280,764
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,291,325	416,665	1,707,990

11. სხვა ვალდებულებები

		2024	2023
ადმ.კრედიტორები	22	-	-
მიღებული ავანსი	22	1,169	
ჯამი		1,169	-

12. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 სექტემბერს.