

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	15 190 245.00	2 357 673.00
არამატერიალური აქტივები	1 043.00	1 043.00
ბიოლოგიური აქტივები	1 130 000.00	1 189 696.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	16 321 288.00	3 548 412.00
მოკლევადიანი აქტივები		
მარაგები	136 774.00	103 455.00
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	74552	101 276.00
გაცემული ავანსები	1557	14 917.00
საგადასახადო აქტივები	14727	14 035.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14735	127 302.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	242 345.00	360 985.00
სულ აქტივები	16 563 633.00	3 909 397.00
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 860 964.00	1 967 260.00

გადაფასების რეზერვი	11 776 602.00	1 967 260.00
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	1 332 390.00	1 116 630.00
სულ კაპიტალი	15 969 956.00	3 083 890.00
<u>ვალდებულებები</u>		
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		
გრძელვადიანი სესხები	566 989.00	813 890.00
სხვა ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	566 989.00	813 890.00
-		
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>		
მოკლევადიანი სესხები		
მიღებული ავანსები	274	
საგადასახადო ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	26 414.00	11 617.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	26 688.00	11 617.00
სულ ვალდებულებები	593 677.00	825 507.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	16 563 633.00	3 909 397.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	16 563 633.00	3 909 397.00

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	12 თვე 2024 წ.	12 თვე, 2023წ.
შემოსავალი	2 236 911.00	2 091 073.00
თვითღირებულების ხარჯები	(1 180 219.00)	(856 113.00)
საერთო მოგება	1 056 692.00	1 234 960.00
ადმინისტრაციული ხარჯები	(72 349.00)	(77 469.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	(60 000.00)	(56 900.00)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(3 450.00)
საოპერაციო მოგება	924 343.00	1 097 141.00
ფინანსური ხარჯები	(86 861.00)	(114 068.00)
არასაოპერაციო ხარჯები		
წმინდა საკურსო მოგება/(ზარალი)	68.00	257.00
მოგება დაბეგვრამდე	837 550.00	983 330.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	837 550.00	983 330.00

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	837 550.00	983 330.00
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	60 000.00	56 900.00
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი კურსთაშორისი სხვაობებიდან	(68.00)	(257)
ფინანსური ხარჯები	86 621.00	114 068.00
საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	984 103.00	1 154 041
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში	26 026.00	(77 327).00
ცვლილება მიღებულ ავანსებში	(274.00)	(195)

ცვლილებები მარაგებში	(27 576.00)	725
ცვლილება საგადასახადო ვალდებულებებში		
ცვლილება გაცემულ ავანსებში	7 617.00	3340
ცვლილებები დარიცხულ ვალდებულებებში		
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში	962.00	2295
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	14 797.00	325
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 005 655.00	1 083 205
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი პროცენტი	(86 621.00)	(114 068.00)
მიღებული პროცენტი		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	628 222.00	969 137.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(112 063.00)	(71 541.00)
ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	(111 679.00)	(246 473.00)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(223 742.00)	(318 014.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოძინება მიღებული სესხებიდან		310 000.00
შემოძინება გაცემული სესხიდან		
მიღებული სესხების დაფარვა	(246 901.00)	(178 395.00)
დივიდენდების გადახდა	(621 789.00)	(654 327.00)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	215 760.00	323 066
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		(329 986.00)
წმინდა ფული საფინანსო საქმიანობიდან	(652 930.00)	(529 642.00)
ფულისა და ეკვივალენტების ნეტო ცვლილება	(113 283.00)	121 480.00
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	68.00	257.00

ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	127 302.00	5 565.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	14 735.00	127 302.00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამურად	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,882,098	882,089	2,764,187
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		983,330	983,330
პერიოდის სრული შემოსავალი (ზარალი)			
დივიდენდების გადახდა		(654,327)	654,327
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა		319,703	319,703
ოპერაციები აქციონერებთან/დამფუძვნებლებთან)	(9300)	(654,327)	(663,627)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 967 260	1 116 630	3 083 890
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)		837 550.00	837 550.00
პერიოდის სრული შემოსავალი (ზარალი)			
დივიდენდების გადახდა		(621 790.00)	(621 790.00)
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა	12 670 306.00	215 760.00	13 101 826.00
ოპერაციები აქციონერებთან/დამფუძვნებლებთან)		(621 790.00)	(621 790.00)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14 637 566.00	1 332 390.00	15 969 956.00

შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სანტა“ დაფუძნდა 1997 წლის 13 ივნისს, საიდენტიფიკაციო კოდი: 243120010, მარეგისტრირებული ორგანო წალკის სასამართლო. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, წალკის რაიონი, სოფ.სანთა. კომპანიის მეწილეები არიან: იური ასლანიძე (პ/ნ 01026000703) - 45% წილი, დარეჯან კანთელაძე (პ/ნ 01026002991) - 55% წილი.

შპს „სანტა“-ს საკუთრებაში აქვს სასაქონლო ფერმები, ყველის საწარმო ქარხანა, სახნავი, სათიბი, საძოვარი მიწის ნაკვეთები, სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა, ჰყავს საკუთარი მსხვილფეხა მერძეული საქონელი.

შპს „სანტა“-ს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს მისსავე საკუთრებაში არსებული მსხვილფეხა მერძეული საქონლიდან მიღებული რძისა და ადგილობრივი მოსახლეობიდან შესყიდული რძის გადამუშავება და ყველის სხვადასხვა სახეობისა და ნადულის წარმოება- რეალიზაცია.

კომპანია პირუტყვის საკვების მარაგების დიდ ნაწილს თავად ამზადებს საკუთარი მიწის ნაკვეთებზე სასოფლო-სამეურნეო სამუშაოების განხორციელებით, ნაწილის შესყიდვა ხდება სხვადასვა სამამულო კომპანიებისა და ფიზიკური პირებისაგან.

შპს „სანტა“-ს მინიჭებული აქვს მაღალმთიანი დასახლების საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად, იგი სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით მოგებისა და ქონების გადასახადების ნაწილში.

ასევე, კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქციის - ყველის - მიწოდება, გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით.

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს მსს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის და ფასს მსს 35-ე განყოფილების შესაბამისად.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

შესაბამისობის განცხადება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ს შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტი ეფექტურია 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, გარდა იმ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით ფასდება თავდაპირველი აღიარებისას.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები ჩამოთვლილია ქვემოთ:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშევა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი	2024	31 დეკემბერი	2023
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8067	2.7020	
ლარი/1 ევრო	2.9306	2.8844	

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

საკუთრებაში არსებული აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალების ცალკე ერთეულად.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან, ან აშენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. ცვეთის ნორმები განსხვავებულია ძირითადი საშუალებების ჯგუფების მიხედვით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები - 5%

- მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა - 15%
- კომპიუტერული ტექნიკა - 20%
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 15%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%

კომპანია განიხილავს ცვეთის მეთოდებს და კოეფიციენტებს ყოველი საფინანსო წლის ბოლოს რომ ასახოს ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ორგანიზაციის რომელიმე ძირითადი საშუალება, რომლისგანაც სარგებელს მოელის გაუფასურებულია. როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერა ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსური ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება შემოსავლების უწყისში.

ბიოლოგიური აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები ისეთი აქტივებია, საიდანაც ორგანიზაცია მოელის ეკონომიკურ სარგებლის საწარმოში შემოსვლას.

ბიოლოგიური აქტივების თავდაპირველი შეფასებისას გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

2025 წლის თებერვლის თვეში განხორციელდა ძირითადი საშუალებების, მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების, შეფასება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2. გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებული დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით

მოგების გადასახადი

შპს „სანტა“-ს მინიჭებული აქვს მაღალმთიანი დასახლების საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად, იგი სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით მოგებისა და ქონების გადასახადების ნაწილში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შპს „სანტა“ არის დღგ-ს გადამხდელი.

კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქციის - ყველის - მიწოდება, გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. რაც შეეხება - ნადულს, მისი მიწოდება იბეგრება ჩვეულებრივად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც შპს „სანტა“-ს შემთხვევაში წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის. ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია ვაჭრობისათვის გამიზნული აქტივები და არც ნებაყოფლობით აქვს კლასიფიცირებული ფინანსური აქტივები, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

სესხები და მოთხოვნები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია, როგორც კომპანიის მიმართ არსებული ვალდებულებები - მიღებული სესხები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე, და ფულს გზაში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის მოცულობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები შეიძლება განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში, რადგან ეს არის ის თანხა, რომელიც შემოტანილი იყო კომპანიის მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გამოაცხადეს.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იყოს შეფასებული;

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

კომპანიისათვის ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება ადებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება ადებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი.

გაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები დაბალანსდება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და შეფასების არასარწმუნოების ძირითადი წყაროები

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და ვარაუდებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარდგენილ ციფრებსა და მომავალი საანგარიშგებო პერიოდის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე. შეფასებებისა და ვარაუდების გადახედვა ხდება მუდმივად და თავის მხრივ თითოეული მათგანი დაფუძნებულია ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოხდენის მოლოდინზე, რომელთა წარმოქმნის ალბათობა მოცემულ ვითარებაში მიიჩნევა ლოგიკურად

შეფასებების გარდა, ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს განსჯებს სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. განსჯები, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ ციფრებზე, და შეფასებები, რომელთაც შეუძლია მნიშვნელოვნად შეცვალოს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, მოიცავს:

ძირითადი საშუალებების სარგებლიანობის ვადა

ძირითადი საშუალებების სარგებლიანობის ვადის განსაზღვრა სუბიექტურია და დამოკიდებულია ასეთ აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებაზე. აქტივისთვის დამახასიათებელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლიანობა ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. აქტივის ღირებულების შემცირება ხმარებისას სხვა ფაქტორებმა შეიძლება გამოიწვიოს. ხელმძღვანელობა აფასებს დარჩენილ სარგებლიანობის ვადას ახლანდელი ტექნიკური მდგომარეობის და აქტივებიდან სარგებლის მიღების სავარაუდო პერიოდის მიხედვით. შეფასებისას ხდება შემდეგი ძირითადი ფაქტორების გათვალისწინება (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რომელიც საოპერაციო ფაქტორებსა და რემონტის პროგრამაზე დამოკიდებული; და (გ) ტექნიკური და კომერციული მოძველება, რომელიც საბაზრო პირობების ცვლილებით არის განპირობებული.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის კომპ.ტექნ აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები სასოფლო- სამეურნეო ტექნიკა	სულ
საწყისი ღირებულება							
ბალანსი 31.12.2021	176,838	1,035,119	1,142,068	10,035	35,188	176,147	2,575,395
შემოსვლა	-	-	441,114	-	-	25,000	466,114
გასვლა	-	-	-	-	-	(14,000)	(14,000)
ბალანსი 31.12.2022	176,838	1,035,119	1,583,182	10,035	35,188	187,147	3,027,509

შემოსვლა	-	-	67,791	3,750	-	-	71,541
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2023							
შემოსვლა	176,838	1,035,119	1,650,973	13,785	35,188	187,147	3,099,050
ბალანსი 31.12.2024			29223	11350		71490	112063
გასვლა შეფასება	176,838	1,035,119	1,680,196	25,135	35,188	258,637	3,211,113
ბალანსი	0	0	0	0	0	0	0
შემოსვლა შეფასება	12,540,000	850,000	1,523,515		21,940	254,545	16,320,000
ბალანსი 31.12.2024							

აკუმულირებული ცვეთა და
გაუფასურება

ბალანსი 31.12.2022	-	(324,884)	(328,000)	(2,759)	(4,798)	(24,037)	(684,478)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(31,500)	(20,000)	(200)	(1,199)	(3,200)	(56,899)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2023	-	(356,384)	(348,000)	(2,959)	(6,798)	(27,237)	(741,378)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	-	-	-	-	-	(60,000)
ბალანსი 31.12.2024							
გასვლა	-	-	-	-	-	-	(801,378)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024.	-	-	-	-	-	-	(801,378) 0
ბალანსი 31.12.2022	176,838	710,235	1,255,182	7,276	30,390	163,110	2,343,031
		678,735	1,302,973	10,826	28,389	159,910	2,357,673
ბალანსი 31.12.2023	176,838	-	-	-	-	-	
	-						
ბალანსი 31.12.2024	12,540,000	850,000	1,523,515		21,940	254,545	16,320,000

მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	74,665	74,131
დაუმთავრებელი წარმოება	57,154	26,000

საცხებ-საპოხი საშუალებები და საწვავი	4954	3,197
სულ	136,773	109,884

სავაჭრო და სხვა
დებიტორული დავალიანება

	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	74,552	100,628
სხვა		648
სულ	74,552	101,276

ფულადი სახსრები და მათი
ეკვივალენტები

	2024	2023
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	10,733	122,779
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	3,305	4,523
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	14,038	127,302
ნაღდი ფული		
ანგარიშვალდებული ლარებში	697	-
ჯამურად ნაღდი ფული	697	-
სულ	14,735	127302

სავაჭრო და სხვა

კრედიტორული დავალიანება

	2024	2023
ვალდებულებები		
მომწოდებლების წინაშე	26,688	11,617
სულ	26,688	11,617

შემოსავალი

	2024	2023
შემოსავალი რეალიზიციიდან	2,161,200	2,005,911
სხვა შემოსავალი	75,711	85,162
სულ	2,236,911	2,091,073

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
ხელფასის ხარჯები	72,349	74,094
სხვა საერთო ხარჯები		3,450
ბანკის მომსახურების ხარჯები	3,093	3,075
კომპიუტერის ხარჯები	300	300
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების ჩამოწერის ხარჯი	-	-
პროფესიული მომსახურების ხარჯები	-	5,025
სულ	75,742	80,919

პირობითი და შესაძლო ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის გამო. აქედან გამომდინარე, ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში რაიმე რეზერვი შესაძლო ჯარიმებთან დაკავშირებით არ გაკეთებულა.

გადასახადები

კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს:

- უზრუნველყოს კომპანიის უნარიანობა გააგრძელოს თავის საქმიანობა ისე, რომ მფლობელები შემოსავლით უზრუნველყოს; და
- უზრუნველყოს ადეკვატური შემოსავალი მფლობელებისთვის მომსახურების შეფასებით რისკის დონის თანაზომიერად

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის შეზღუდვის გეგმები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების დამოწმება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია და დამოწმებულია მენეჯმენტის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.