



№ _____

25.09. 2025 წ.

N26-09/2025

წარმოგიდგენთ შპს „ალსს“-ს 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით (მსს ფასს).

დირექტორი
ნ. ქართველიშვილი

Handwritten signature



შპს „აღსს“

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

**შპს „ალსს“-ის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (ლარი)**

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21807	115528	193468
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1444971	1469441	1950013
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	80457	5157	6301
მარაგები	7107	59665	122945
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	7107	59665	122945
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1044	1229	1446
ძირითადი საშუალებები	1247444	1518698	1397484
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2802830	3169718	3671657
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	37708	124262	431292
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	754266	761858	1027389
საგადასახადო ვალდებულებები	273061	277548	345009
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	669043	113474	30605

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	674418	544206	847962
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	39985	39985	0
სულ ვალდებულებები	2448481	1861333	2682257

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	20108	20108	20108
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-527586	406220	86434
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	861827	882057	882858
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	354349	1308385	989400
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	354349	1308385	989400
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2802830	3169718	3671657
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1466778	1584969	2272727
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1065035	1861333	1834295
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს „ალსს“-ის

ს. ჯიშკაძე



დირექტორი ნატალია ქართველიშვილი

შპს „ალსს“-ის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1374941	5106157
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1370411	5103097
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	4530	3060
გაყიდვების თვითღირებულება	-279189	-1374698
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1095752	3731459
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1354330	-2748294
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-118451	-120728
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-53524	-41954
იჯარის ხარჯი	-39000	-180000

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-478698	-501326
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2044003	-3592302
საოპერაციო მოგება	-948251	139157
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-5785	200737
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-954036	339894
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-954036	339894
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების		
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-954036	339894

შპს „ალსს“-ის დირექტორი

Handwritten signature



ნატალია ქართველიშვილი

შპს „ალსს“-ის

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2021	20108	1797755		1817863
გაცემული დივიდენდები	-	-		-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-993984		-993984
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-	84080		84080
31 დეკემბერი 2021	20108	887851		907959
გაცემული დივიდენდები	-	-		-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	118731		118731
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-37290		-37290
31 დეკემბერი 2022	20108	969292		989400
გაცემული დივიდენდები	-	-		-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-20909		-20909
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	339894		339894
31 დეკემბერი 2024	20108	969292		1308385

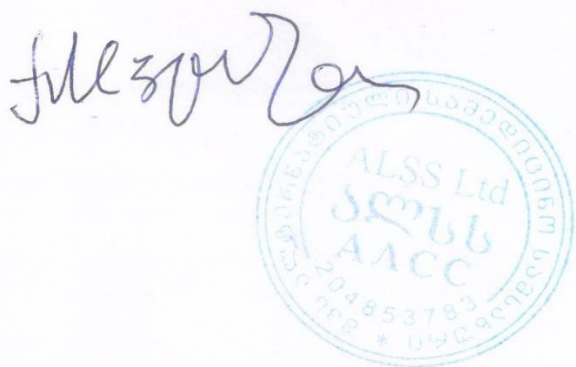
შპს „ალსს“-ის დირექტორი

ნატალია ქართველიშვილი

შპს „ალსს“-ის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-93721	-77940	184458
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-93721	-77940	184458
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	115528	193468	9010
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	21807	115528	193468

შპს „ალსს“-ის დირექტორი
ნატალია ქართველიშვილი



შპს „აღსს“-ის

2024 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შ.პ.ს. „აღსს“-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 1995 წლის 11 დეკემბერს ქ. თბილისის ვაკის რაიონულ სასამართლოში სარეგისტრაციო ნომრით 5/4-187 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 204853783;

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

01008010953, ნატალია ქართველიშვილი 25.000000000%

01008010952, გიორგი ქავთარაძე 25.000000000%

01007002162, ნატო შალამბერიძე 25.000000000%

01007008523, ნინო შალამბერიძე 25.000000000%

საზოგადოების იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ტ. ტაბიძის I შეს., №3

საზოგადოების დირექტორი: ნატალია ქართველიშვილი 01008010953.

საზოგადოების საქმიანობის სახე: საავადმყოფოების და მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სხვა საქმიანობა.

შ.პ.ს. „აღსს“ არის 100% დამფუძნებელი შ.პ.ს. „გადაუდებელი ქირურგიისა და ტრავმატოლოგიის ცენტრი“.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შ.პ.ს. “ ალსს “-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსფასს); ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე , რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა

2.6 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

2.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 15-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად

2.8 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.9 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის

თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში

2.9 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობაში მყოფ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობაში მყოფ აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.10 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი ფასით აღრიცხვის მეთოდით.

2.11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.12 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.13 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.14 პირობითი ვალდებულებები

იურიდიული საკითხები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ერთი არსებითი სასამართლო დავა. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

2.15 გადასახადები

კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის

ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები.

2.16 დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24 „დაკავშირებული მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით, არის, როდესაც:

ა) მხარე პირდაპირ, ან ერთი ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით, არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ, ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;

ბ) მხარე არის საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს, უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;

გ) მხარე არის (ა) და (ბ) პუნქტებით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (დ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას, ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პიროვნებები.

დაკავშირებულ მხარეებთან თითოეული შესაძლო კავშირის განხილვისას, ყურადღება უნდა გამახვილდეს ოპერაციის ეკონომიკურ შინაარსზე, და არა მის სამართლებრივ მხარეზე. კომპანიისა და მისი დაკავშირებული მხარეების არსებითი ურთიერთობის დეტალები მოცემულია ქვემოთ.

2.17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2024 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	17912	115280	188132
ნაღდი ფული	3895	248	5336
სულ	21806	115528	193468

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	1444971	1469441
სხვა მოთხოვნები	80457	5157
სულ	1525428	1474598

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	7107	59665
სხვა	0	0
სულ	7107	59665

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ბიოლოგიური აქტივები	ძირითადი საშუალებები	სულ
ნაშთი 31.12.2022	0	0	1,397,484	1,397,484
შემოსვლა	-	-	241,726	241,726
გასვლა	-	-	0	0
დარიცხული ცვეთა	-	-	-120,512	-120,512
ნაშთი 31.12.2023	0	0	1,518,698	1,518,698
შემოსვლა	-	-	0	0
გასვლა	-	-	0	0
დარიცხული ცვეთა	-	-	-271,254	-271,254
ნაშთი 31.12.2024	0	0	1,247,444	1,247,444

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2024 წლის 31 დეკემბერი
ნაშთი 31.12.2022	1445
შემოსავალი/გასავალი	0
ცვეთა	-216
ნაშთი 31.12.2023	1229
შემოსავალი/გასავალი	0
ცვეთა	-185
ნაშთი 31.12.2024	1044

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	37708	124262	431291
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	754266	761858	1027389
საგადასახადო ვალდებულებები	273061	277548	345009
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	669043	113474	30605
სხვა ვალდებულებები	39985		
სულ	1774063	1277142	1834295

2.9 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სასესხო ვალდებულებები	674418	544206	847962
სულ	674418	544206	847962

2.10 ამონაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	1374941	5103097	6928825
სულ	1374941	5103097	6928825

2.11 ხარჯი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	279189	1374698
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1354330	2748294
ცვეთა და ამორტიზაცია	118451	120728
საპროცენტო ხარჯი	53524	41954
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	39000	180000
იჯარის ხარჯი	478576	501326
სულ	2043881	4967000

3. ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება

კომპანიას ფინანსური ანგარიში დამტკიცებული აქვს და ნებადართულია გამოსაქვეყნებლად.

ქალაქი

