

შპს მასა ინვესტ
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი	2022 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	3,388,481	4,247,877	-
გუდვილი		5,221,853	4,136,978	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	4	1,982,847	3,067,722	2,300,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,593,181	11,452,577	2,300,000
სასაქონლო მარაგები		75,202	122,082	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	989,836	1,284,856	10,200
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	3,915,139	14,707	13,774
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		32,485	158,967	355
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,012,661	1,580,612	24,329
სულ აქტივები		15,605,843	13,033,189	2,324,329
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		5,632,277	2,074,689	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,632,277	2,074,689	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	112,687	71,181	2,810
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	5,569,267	5,509,355	5,300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,681,954	5,580,536	8,111
სულ ვალდებულებები		11,314,232	7,655,225	8,111
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		6,525,824	6,525,824	2,290,779
გაუნაწილებელი მოგება	-	2,234,213	1,147,860	25,440
სულ კაპიტალი		4,291,611	5,377,965	2,316,219
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		4,291,611	5,377,965	2,316,219
არამაკონტროლებელი წილი		-	-	-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		15,605,843	13,033,189	2,324,329

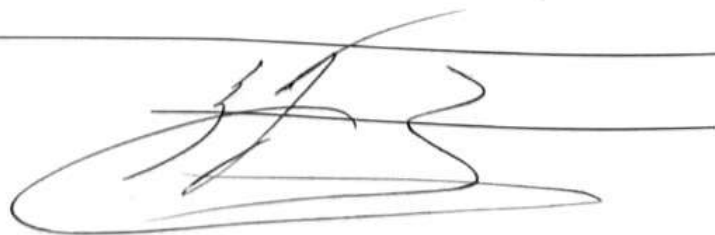
შპს მასა ინვესტ-ის
დირექტორი: პავლე მაღრაძე



შპს მასა ინვესტ
კონსოლიდირებული მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები	9	3,503,091	2,138,813
ამონაგების თვითღირებულება		(674,824)	(202,696)
საერთო მოგება		2,828,267	1,936,117
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,215,630)	(1,152,421)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	11	(431,367)	(123,801)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	(118,121)	(176,548)
მოგება დაბეგვრამდე		63,149	483,347
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		63,149	483,347
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		63,149	483,347
არამკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		-	-
მოგება/ზარალი		63,149	483,347

შპს მასა ინვესტ-ის
დირექტორი: პავლე მაღრაძე



შპს მასა ინვესტ
კონსოლიდირებული საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024 -
31.12.2024 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილე ბელი მოგება	მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტროლ ებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 31/12/2022	2,290,779	25,440	2,316,219	-	2,316,219
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება პერიოდის მოგება	4,235,045	-	4,235,045	-	4,235,045
გაცემული დივიდენდები	-	483,347	483,347	-	483,347
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	(1,656,646)	-	(1,656,646)
ნაშთი - 31.12.2023	6,525,824	(1,147,860)	5,377,965	-	5,377,965
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება პერიოდის მოგება	-	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	63,149	63,149	-	63,149
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-	-
ნაშთი - 31.12.2024	6,525,824	(1,149,503)	(1,149,503)	-	(1,149,503)
ნაშთი - 31.12.2024	6,525,824	(2,234,213)	4,291,611	-	4,291,611

შპს მასა ინვესტ-ის
დირექტორი: პავლე მაღრაძე



11. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	(431,367)	(123,801)
სულ	(431,367)	(123,801)

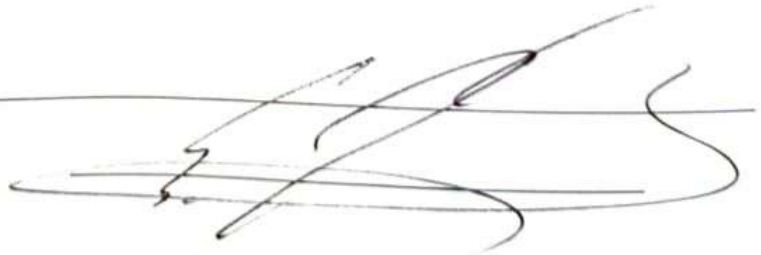
12. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2024	2023
შემოსავალი / ხარჯი საკურსო სხვაობიდან	(28,905)	(173,998)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(89,216)	(2,550)
სულ	(118,121)	(176,548)

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 4 ოქტომბერს.

შპს მასა ინვესტ-ის
დირექტორი: პავლე მაღრაძე



შპს მასა ინვესტ

2024 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს მასა ინვესტ

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი	2022 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	3,388,481	4,247,877	-
გუდვილი		5,221,853	4,136,978	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	4	1,982,847	3,067,722	2,300,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,593,181	11,452,577	2,300,000
სასაქონლო მარაგები		75,202	122,082	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	989,836	1,284,856	10,200
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	3,915,139	14,707	13,774
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		32,485	158,967	355
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,012,661	1,580,612	24,329
სულ აქტივები		15,605,843	13,033,189	2,324,329
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		5,632,277	2,074,689	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,632,277	2,074,689	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	112,687	71,181	2,810
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	5,569,267	5,509,355	5,300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,681,954	5,580,536	8,111
სულ ვალდებულებები		11,314,232	7,655,225	8,111
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		6,525,824	6,525,824	2,290,779
გაუნაწილებელი მოგება	-	2,234,213	-	1,147,860
სულ კაპიტალი		4,291,611	5,377,965	2,316,219
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		4,291,611	5,377,965	2,316,219
არამაკონტროლებელი წილი		-	-	-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		15,605,843	13,033,189	2,324,329

შპს მასა ინვესტ

კონსოლიდირებული მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ამონაგები	9	3,503,091	2,138,813
ამონაგების თვითღირებულება		(674,824)	(202,696)
საერთო მოგება		2,828,267	1,936,117
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,215,630)	(1,152,421)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	11	(431,367)	(123,801)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	(118,121)	(176,548)
მოგება დაბეგვრამდე		63,149	483,347
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		63,149	483,347
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		63,149	483,347
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		-	-
მოგება/ზარალი		63,149	483,347

შპს მასა ინვესტ

კონსოლიდირებული საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილე ბელი მოგება	მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტროლ ებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 31/12/2022	2,290,779	25,440	2,316,219	-	2,316,219
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	4,235,045	-	4,235,045	-	4,235,045
პერიოდის მოგება	-	483,347	483,347	-	483,347
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(1,656,646)	(1,656,646)	-	(1,656,646)
ნაშთი - 31.12.2023	6,525,824	(1,147,860)	5,377,965	-	5,377,965
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	63,149	63,149	-	63,149
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(1,149,503)	(1,149,503)	-	(1,149,503)
ნაშთი - 31.12.2024	6,525,824	(2,234,213)	4,291,611	-	4,291,611

შპს მასა ინვესტ

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მასა ინვესტ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 25/04/2017). ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიხეილ ასათიანის ქუჩა, N 10, სართული 5, ბინა N25. შპს მასა ინვესტ ჰოლდინგური მშობელი საწარმოა, რომელიც ფლობს კომპანიას. მისი ძირითადი საქმიანობაა შვილობილი იურიდიული პირების მენეჯმენტი და მართვა.

კომპანიის დირექტორი: პავლე მაღრაძე (პ/ნ 01008018126)

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიში მოიცავს შპს თეთრი ხიდი-ს ს/კ 412701900 ინდივიდუალური ანგარიშგების ფინანსურ მონაცემებს. ჯგუფის შექმნის თარიღია 24 მაისი 2023 წელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

საანგარიშგებო ვალუტა

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

უცხოური ვალუტა

ჯგუფის 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 საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2.6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753	2.8844

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება ან/და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

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

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

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების 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.

იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის 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 ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა ლარი	შენობა ნაგებობები ლარი	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი ლარი	სულ ლარი
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2022	-	-	-	-
შემოსვლა 2023		4,239,845	8,208	
გასვლა 2023	-	-	-	
ცვეთა პერიოდისათვის 2023			(176)	
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2023	-	4,239,845	8,032	4,247,877
შემოსვლა 2024	311,461	-	350,163	
გასვლა 2024	-	-	-	
ცვეთა პერიოდისათვის 2024	-	(1,400,407)	(120,613)	
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2024	311,461	2,839,438	237,582	3,388,481

4. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	2024	2023	2022
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1,982,847	3,067,722	2,300,000
სულ	1,982,847	3,067,722	2,300,000

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53,902	545,887	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	935,935	738,969	10,200
სულ	989,836	1,284,856	10,200

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2024	2023	2022
ბიოლოგიური აქტივები	1,248	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,913,891	14,707	13,774
სულ	3,915,139	14,707	13,774

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები ადგილობრივი მომწ.	112,687	71,181	2,810
სულ	112,687	71,181	2,810

8. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024	2023	2022
საგადასახადო ვალდებულებები	79,797	224,614	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	103,072	10,040	5,300
წილის ნასყიდობისგან წარმოშობილი ვალდებულება	5,204,701	5,204,701	-
სხვა ვალდებულებები	181,698	70,000	-
სულ	5,569,267	5,509,355	5,300

9. ამონაგები

	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3,503,091	2,138,813
სულ	3,503,091	2,138,813

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,108,431)	(484,288)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(195,613.08)	(100,481.23)
იჯარის ხარჯი	(20,127.08)	(200.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(891,459.09)	(567,451.97)
სულ	(2,215,630.00)	(1,152,421.22)

11. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	(431,367)	(123,801)
სულ	(431,367)	(123,801)

12. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2024	2023
შემოსავალი / ხარჯი საკუროს სხვაობიდან	(28,905)	(173,998)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(89,216)	(2,550)
სულ	(118,121)	(176,548)

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 4 ოქტომბერს.