

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,139,545	350,302
არამატერიალური აქტივები	6	7,789	9,058
გაცემული სესხები	7	140,900	134,578
		1,288,234	493,939
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	6,061	75,807
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		18,962	8,719
მარაგები	4	1,563,951	1,386,949
საგადასახადო ქტივი	10	13,745	
მისაღები პროცენტები	7	(0)	-
		1,602,719	1,471,474
მთლიანი აქტივები		2,890,953	1,965,413
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,700	6,700
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,242,319	943,358
		1,249,019	950,058
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	699,572	(0)
		699,572	(0)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	-
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	504,357	556,534
მიღებული ავანსები		77,946	82,543
საგადასახადო ვალდებულებები	10		16,220
გადასახდელი პროცენტი	8	360,059	360,059
		942,362	1,015,356
მთლიანი ვალდებულებები		1,641,934	1,015,356
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,890,953	1,965,413

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი



მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	11	4,334,144	4,529,205
თვითღირებულება		(2,057,917)	(2,110,282)
საერთო მოგება		2,276,228	2,418,922
სხვა შემოსავლები	12	4,124	55,381
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,504,959)	(1,436,356)
მიწოდების დანახარჯები	14	(527,353)	(514,960)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	59,332	75,379
საოპერაციო მოგება		307,371	598,367
ფინანსური შემოსავალი	7	9,518	8,907
ფინანსური ხარჯი	8	(17,928)	(13,818)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(8,409)	(4,910)
მოგება დაბეგვრამდე		298,962	593,457
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		298,962	593,457

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება

შპს კმ ჯორჯია

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით	10
4. მარაგები	10
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. არამატერიალური აქტივები	11
7. გაცემული სესხები	11
8. მიღებული სესხები	11
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
10. საგდასახადო ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12
12. სხვა შემოსავლები	13
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14. მიწოდების ხარჯები	14
15. კურშთა შორის სხვაობა	14
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	1,139,545	350,302
არამატერიალური აქტივები	6	7,789	9,058
გაცემული სესხები	7	140,900	134,578
		1,288,234	493,939
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	6,061	75,807
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		18,962	8,719
მარაგები	4	1,563,951	1,386,949
საგადასახადო ქტივი	10	13,745	
მისაღები პროცენტები	7	(0)	-
		1,602,719	1,471,474
მთლიანი აქტივები		2,890,953	1,965,413
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,700	6,700
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,242,319	943,358
		1,249,019	950,058
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	699,572	(0)
		699,572	(0)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	504,357	556,534
მიღებული ავანსები		77,946	82,543
საგადასახადო ვალდებულებები	10		16,220
გადასახდელი პროცენტი	8	360,059	360,059
		942,362	1,015,356
მთლიანი ვალდებულებები		1,641,934	1,015,356
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,890,953	1,965,413

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.121.2024	31.112.2023
ამონაგები	11	4,334,144	4,529,205
თვითღირებულება		(2,057,917)	(2,110,282)
საერთო მოგება		2,276,228	2,418,922
სხვა შემოსავლები	12	4,124	55,381
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,504,959)	(1,436,356)
მიწოდების დანახარჯები	14	(527,353)	(514,960)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	59,332	75,379
საოპერაციო მოგება		307,371	598,367
ფინანსური შემოსავალი	7	9,518	8,907
ფინანსური ხარჯი	8	(17,928)	(13,818)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(8,409)	(4,910)
მოგება დაბეგვრამდე		298,962	593,457
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		298,962	593,457

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ ჯორჯია, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:402036836. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. ა. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 402036836. კომპანიის მეწილეები არიან შემდეგი პირები:

შპს გაერთიანებული საფინანსო ჯგუფი (ს/კ:205022278) – 67%

ფ/პ გიორგი სურგულაძე (პ/ნ: 01026005904) – 33%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო: კერამიკული ფილებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა. “KERAMA MARAZZI” – ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში.

იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი სურგულაძე (პ/ნ: 01026005904)

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

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

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორილი ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	-	50 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო	-	5 წელი
აღჭურვილობა		
საოფისე აღჭურვილობა	-	5 წელი
სატრანსპორტო სასაშუალებები	-	5 წელი
სხვა აქტივები	-	5 წელი

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

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი 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 კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი 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 მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. 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.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9753 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.029916 ლარს. 2024 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.8068 ლარი, ერთი ევრო 2.9306 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.025405 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	შენიშვნა	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	2,646	3.1	1,458
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	101	3.1	24,888
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3,313	3.1	49,461
	6,061		75,807

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	2,748	26,346
ამერიკული დოლარი (USD)	3,097	49,150
რუსული რუბლი (RUR)	0	3
ევრო (EUR)	215	308
	6,061	75,807

4. მარაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
კერამიკული ფილები	1,551,457	1,380,014
სხვა მარაგები	12,493	6,935
	1,563,951	1,386,949

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავიჯი და სხვა ინვენტა რი	სატრანსპორ ტო საშუალებები	სტენდე ბი	შენობე ბი	იჯარით არებული შენობის ქეტილმოწყ ობა	სულ
ისტორიული ღირებულება							
2023 წლის 31 დეკემბერი	46,973	37,608	18,001	228,448	-	204,362	535,393
შემოსვლა	390	2,306	-	31,085	817,859	21,139	872,778
გასვლები				91,035			91,035
2024 წლის 31 დეკემბერი	47,363	39,914	18,001	168,497	817,859	225,501	1,317,136
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
2023 წლის 31 დეკემბერი	22,963	12,006	8,216	108,733	-	33,173	185,090
პერიოდის ცვეთა	5,347	4,395	3,011	(44,244)	-	23,993	(7,500)
2024 წლის 31 დეკემბერი	28,310	16,400	11,226	64,489		57,165	177,590
ნარჩენი ღირებულება							
ნარჩენი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	24,010	25,603	9,786	119,715	-	171,189	350,302
ნარჩენი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	19,053	23,514	6,775	104,009	817,859	168,336	1,139,545

არცერთ ძირითად საშუალება არ არის დატვირთული იპოთეკით.

6. არამატერიალური აქტივი

	პროგრამული უზრუნველყოფა
<i>ისტორიული ღირებულება</i>	
2023 წლის 31 დეკემბერი	17,345
შემოსვლა	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	17,345
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>	
2023 წლის 31 დეკემბერი	8,287
პერიოდის ცვეთა	1,269
2024 წლის 31 დეკემბერი	9,556
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>	
ნარჩენი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,058
ნარჩენი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,789

7. გაცემული სესხები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სადეპოზიტო სესხი	140,900	135,887
მისაღები პროცენტი	(0)	(1,308)
	140,900	134,579

სადეპოზიტო სესხი დაბანდებულია მიკროსაფინანსო ორგანიზაციაში. დეპოზიტი დაბანდებულია ლარში საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხები	699,572	0
გადასახდელი პროცენტები	360,059	360,059
	1,059,631	360,059

გრძელვადიანი სესხი აღებულია კომერციული ბანკისგან. ფიზიკური პირისგან ლარში და დოლარში აღებული სესხი 2023 წელს სრულად დაიფარა, გადასახდელი დარჩა სესხზე დარიცხული %.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	476,147	526,879
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები ფიზიკურ პირებთან	3,858	609
გადასახდელი ხელფასები	24,352	29,045
	504,357	556,534

10. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი მოგების გადასახადი	114	109
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	5,081	7,363
გადასახდელი დღგ	(17,889)	(11,248)
გადახდილი დღგ	(7,233)	0
ქონების გადასახადი	4,327	98
ავანსებზე გადახდილი დღგ	-	10,472
საპენსიო გადასახადი	3,612	9,426
ხაზინა	(1,757)	
	(13,745)	16,220

11. ამონაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,417,953	4,633,167
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(83,809)	(103,962)
	4,334,144	4,529,205

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული 2024 წელს 83 ათასი ლარის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან. აღნიშნული მაჩვენებელი 2023 წელთან შედარებით შემცირებულია.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ 2023 წელს თავისი ერთერთი მხვილი პარტნიორისგან ხელშეკრულების თანახმად ბონუსის სახით როგორც „ქეშბეკი“ შეძენებიდან მიიღო 1 742 000 რუსული რუბლი, გარდა ამისა პერიოდულად უსასყიდლოდ იღებდა ბროშურებს და საინფორმაციო გაზეთებს, სწორედ ამ თანხებმა წარმოქმნა კომპანიაში სხვა შემოსულობა. 2024 წელს მსგავსი შემოსულობა ბონუსის სახით არ ყოფილა.

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
განსაკუთრებული შემოსავლები/ხარჯები	(437)	(4,518)
შემოსავალი ბონუსის სახით მომწოდებლისგან	0	50,956
შემოსავალი ხანდაზმული ვალდებულებისთან	4,560	8,943
	4,124	55,381

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	900,914	884,250
კომუნიკაციის ხარჯები	9,318	8,678
რემონტის დანახარჯები	10,476	-
ცვთა და ამორტიზაცია	49,253	44,657
ბანკის საკომისიო	195,194	118,328
საკანცელარიო ხარჯი	2,507	1,174
სამეურნეო ხარჯი	6,472	6,152
საექსპლუატაციო ხარჯი	12,752	22,319
კომუნალური ხარჯები	49,313	48,879
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13,084	16,425
მივლინების ხარჯები	31,508	14,532
იჯარის ხარჯი	152,542	152,542
სხვა ხარჯები	55,070	64,271
მარაგების გადაფასების ხარჯი	-	47,612
ძირითადი საშუალების გადაფასების ხარჯი	16,398	
საექვო მოთხოვნების დანახარჯები	158	6,538
	1,504,959	1,436,356

14. მიწოდების ხარჯები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	69,291	58,695
შრომის ანაზღ. და საკომისიო გასამრჯელო	274,000	281,694
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	67,925	62,236
მიწოდების სხვა ხარჯები	116,137	112,335
	527,353	514,960

15. კურსთა შორის სხვაობა

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	207,783	271,518
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(148,452)	(196,138)
	59,332	75,379

მიმინარე წელს კურსის გავლენა ფინანსურ მოგებაზე შემცირებულია წინა წელთან შედარებით.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.