

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

გთემ ჰოსფიტალიტი გროუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს გთემ ჰოსფიტალითი გროუპ
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4 236 735	1 412 353
სხვა შემოსავლები		90 225	15 599
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(103 632)	(457 504)
მარაგის შემენა		(1 475 220)	(1 092 728)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(618 112)	(254 495)
ცვთვის და ამორტიზაციის ხარჯი		(2 172 739)	(451 364)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(873 083)	(570 676)
საგადასახადო ხარჯი		(68 179)	(40 815)
სხვა ხარჯი	6	(10 322)	(11 531)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(994 327)	(1 451 163)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		166	13 566
ფინანსური ხარჯი		-	
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(994 160)	(1 437 597)
მოგების გადასახადი		(1 742)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(995 902)	(1 437 597)

დირექტორი: ქეთევან კვაჭაძე



ბუღალტერი: გოჩა ქათამაძე

შპს გთემ ჰოსფიტალითი გროუპ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5 825 226	7 810 550
არამატერიალური აქტივები	3 516	3 702
სულ გრძელვადიანი აქტივი	5 828 742	7 814 252
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	44 253	147 885
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	350 830	500 947
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	57 694	317 042
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	30 929	107 925
სულ მიმდინარე აქტივები	483 706	1 073 799
სულ აქტივები	6 312 448	8 888 051
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	8 099 704	9 956 048
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(2 706 911)	(1 711 009)
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 392 793	8 245 040
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	851 476	594 002
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	68 179	49 010
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	919 655	643 012
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 312 448	8 888 051

დირექტორი

ქეთევან კვაჭაძე

მთ. ბუღალტერი



გოჩა ქათამაძე

შპს გთემ ჰოსფიტალიტი გროუპ
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2023 ნაშთი	1 838 119	(273 411)	1 564 708
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	8 117 930		8 117 930
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(1 437 597)	(1 437 597)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2024 ნაშთი	9 956 049	(1 711 008)	8 245 041
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(1 856 344)		(1 856 344)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(995 902)	(995 902)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2025 ნაშთი	8 099 704	(2 706 910)	5 392 794

დირექტორი

ქეთევან კვაჭაძე

ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე 

შპს გთემ ჰოსფიტალიტი გროუპ
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 894 423	1 637 049
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 244 773)	(6 328 802)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(410 929)	(177 108)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	2 238 721	(4 868 860)
გადახდილი გადასახდელები	(424 965)	335 006
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1 813 756	(4 533 855)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 813 756	(4 533 855)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(3 190 696)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(1 890 983)	7 802 775
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 890 983)	4 612 079
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	231	317
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	231	317
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(76 997)	78 541
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	107 925	29 385
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	30 929	107 925

დირექტორი

ქეთევან კვაჭაძე

მთ. ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გთემ ჰოსფიტალითი გროუპ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ქ. ბათუმი, შ. ხიმშიაშვილი ქ. N13 ის მოპირდაპირე სანაპირო ზოლზე, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, შ. ხიმშიაშვილი ქ. N13 ის მოპირდაპირე სანაპირო ზოლზე. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური 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.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მის ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ 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.

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

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან (სხვა საწარმოდან) 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი 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.

3.3 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

3.4 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. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებობები	-1,3 -5 %
- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.5 არამატერიალური აქტივები

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

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების 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 (მარაგის 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.

3.9 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 დაქირავებულ 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.

3.10 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.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 236 734.98	1 412 352.83
	ჯამი	4 236 734.98	1 412 352.83

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	4 825.09	17 568.24
2	საიჯარო მომსახურება	201 000.00	201 000.00
3	კომუნალური მომსახურება	179 573.90	91 691.28
4	კომუნიკაციის ხარჯი	12 883.65	4 382.66
5	საკონსულტაციო ხარჯები	137 288.16	50 280.22
6	სხვა მომსახურების ხარჯი	337 512.01	205 753.67
	ჯამი:	873 082.81	570 676.07

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10 321.56	11 531.31
	ჯამი:	10 321.56	11 531.31

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	მიწის ნაკვეთები	-	-	-	-
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-	-	-
3	შენობა ნახებობები	-	-	-	-
4	მანქანა-დანადგარები	4 089 245	164 274	-	3 924 971
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	-	-	-	-
6	სატრანსპორტო საშუალებები	91 523	-	-	91 523
7	სარესტორნო აღჭურვილობა	-	-	-	-
8	სხვა	4 291 737	22 955	-	4 268 782
	ჯამი:	8 472 505	187 229	-	8 285 276

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	მიწის ნაკვეთები ცვეთა	-	-	-	-
2	დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთა	-	-	-	-
3	შენობა ნახებობების ცვეთა	-	-	-	-
4	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	1 162 190	871 514	-	290 676
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-	-	-	-
6	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	33 285	27 457	-	5 829
7	სარესტორნო აღჭურვილობის ცვეთა	-	-	-	-
8	სხვა ცვეთა	1 451 804	1 273 582	-	178 221
	ჯამი:	2 647 279	2 172 553	-	474 726
	საბალანსო ღირებულება	5825226			7810550

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი	შემოსავლა	გასავლა	ნაშთი
1	ლიცენზიები	-	-	-	-
2	სხვა არამატერიალური აქტივები	3 719	-	-	3 719
	ჯამი:	3719	0	0	3719

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	ლიცენზიების ამორტიზაცია	-	-	-	-
2	სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	202	186	-	16
	ჯამი:	202	186	0	16

	საბალანსო ღირებულება	3516			3702
--	-----------------------------	-------------	--	--	-------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემენილი მარაგი	1 475 220	1092728
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	147 885	605389
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	44 253	147885
		0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	350830	500947
	ჯამი:	350830	500947

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	7942	53080
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	0	329
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	22987	54517
	ჯამი:	30929	107925

0

0

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
	ჯამი:	0	0

0

0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	851476	594002
	ჯამი:	851476	594002

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ქეთევან კვაჭაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ქათამაძე

