

შპს დანი 2012

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404419704

რეგისტრაციის ნომერი,
თარიღი: 28.03.2012

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო
იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რ-ნი, ცაბაძის ქ. N2

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის დეკემბრის თვით დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს-ის მიხედვით

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში _____ 3

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება _____ 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____ 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები _____ 6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს დანი 2012 (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

- გონივრულ მსჯელობაზე დაშეფასებებზე;

- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“-ის მიხედვით.

- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“-ის მოთხოვნებს;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უარუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის

- ხელმძღვანელობის მიერ.

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

შპს დანი 2012

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	1,119,180	4 183 727
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(5,245)	(1 777 891)
საერთო მოგება		1 113 935	2 405 836
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(412,716)	(1 967 418)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(261,683)	
ფინანსური ხარჯი	8	(277,238)	(375 995)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		162 298	62 422
პერიოდის მოგება		162 298	62 422
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		75,752	3 003
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(6,574)	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		231 476	65 425
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში			
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		231 476	65 425

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმომწერი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

შპს დანი 2012

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის.
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	1,119,180	4 183 727
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(5,245)	(1 777 891)
საერთო მოგება		1 113 935	2 405 836
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(412,716)	(1 967 418)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(261,683)	
ფინანსური ხარჯი	8	(277,238)	(375 995)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		162 298	62 422
პერიოდის მოგება		162 298	62 422
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		75,752	3 003
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(6,574)	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		231 476	65 425
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში			
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		231 476	65 425

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმომწერი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი

ბერუჩა ლუხუტაშვილი



შპს დანი 2012

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

(ერთეული ლარი)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	2,256,765	2 516 823
საინვესტიციო ქონება	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,256,765	2 516 823
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	60,546	61 821
სავაჭრო მოთხოვნები	12	206,967	22 306
გადახდილი ავანსები		0	0
მარაგები	13	41,528	50 837
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		309,041	134 964
სულ აქტივები		2,565,806	2 651 787
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	180,000	180 000
რეზერვი	15	2,200	
გაუნაწილებელი მოგება	16	(586,015)	(914 028)
სულ კაპიტალი		(403,815)	(734 028)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	17	2,896,302	3 308 967
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება	18	57,238	58 823
საგადასახადო ვალდებულებები	19	16,081	17 203
ვალდებულებები თანამშრომლებთან	20	0	822
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,969,621	76 848
სულ ვალდებულებები		2,969,621	3 385 815
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,565,806	2 651 787

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმოწერილი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

შპს დანი 2012

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,256,765	2 516 823
საინვესტიციო ქონება	9		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,256,765	2 516 823
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	60,546	61 821
სავაჭრო მოთხოვნები	11	206,967	22 306
გადახდილი ავანსები		0	0
მარაგები	12	41,528	50 837
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		309,041	134 964
სულ აქტივები		2,565,806	2 651 787
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	180,000	180 000
რეზერვი	14	2,200	
გაუნაწილებელი მოგება	15	(586,015)	(914 028)
სულ კაპიტალი		(403,815)	(734 028)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	16	2,896,302	3 308 967
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება	17	57,238	58 823
საგადასახადო ვალდებულებები	18	16,081	17 203
ვალდებულებები თანამშრომლებთან	19	0	822
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,969,621	76 848
სულ ვალდებულებები		2,969,621	3 385 815
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,565,806	2 651 787

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმომწერი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი

ბერუჩა ლუხუტაშვილი



შპს დანი 2012

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023	2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(14,383)	649 531
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	260,058	(171 216)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(316,129)	(395 338)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(70,454)	82 977
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	69,179	(101 900)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	61,821	(18 923)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	60,546	61 821

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმომწერი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დანი 2012 (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2012 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, დიდუბის რ-ნი, ცაბაძის ქ. N2. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე მომსახურება.

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი:	2024 წ.	2023 წ.
ბერუჩა ლუხუტაშვილი	30 %	30 %
ლია ობოლაშვილი	70 %	70 %

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2 მომზადების საფუძვლები

2.1 მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2024 წელს კომპანია ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას

იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. აქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირება აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდება. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2 შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად.

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვის გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2 ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შედა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დაირიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით, შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან განსხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომელიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს წარმოებისათვის სახარჯო მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება (პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში („ფიფო“) მეთოდით.

3.4 ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები სარესტორნე საქმიანობიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

სარესტორნე საქმიანობიდან ამონაგების ამოღება ხდება გაწეული მომსახურების მიწოდების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან

რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

3.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად, კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშტების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2024	31.12.2023
ლარი / 1 აშშ დოლარი	2.8068	2.6894

3.7 გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15 % -ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადი

კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროები სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რაც პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

4. ამონაგები

ამონაგები საქმიანობიდან

1,119,180

სხვა შემოსავალი

75,752

სულ ამონაგები

1,194,932

5. რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება

რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება

(5,245)

6. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შრომის ანაზღაურება

(0)

ცვეთა და ამორტიზაცია

(261,683)

კომუნ. ხარჯი

(214,757)

იჯარის ხარჯი

(5,085)

საბანკო ხარჯები

(160)

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

(192,714)

სულ ადმინისტრაციული ხარჯები

(674,399)

7. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი

(277,238)

ვალუტის გადაფასებით მიღებული ხარჯი

(6,574)

სულ ფინანსური ხარჯი

(283,812)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ნაგებობები	სხვა	სულ
31/12/2023	577 591	1 271 642	667 590	2 516 823
შემოსვლა	0	1 153	29 014	30 167
გასვლა	0	0	(28 542)	(28 542)
ცვლელა	0	(87 100)	(174 583)	(261 683)
31/12/2024	577 591	1 185 695	493 479	2 256 765

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ფული სალაროში	60 185	60 185
ფული საბანკო ანგარიშებზე	361	1 636

10. სავაჭრო მოთხოვნები

	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან გადახდილი ავანსები	206 968	22 306

11. მარაგები

	2024	2023
საწყისი მარაგები	50 837	137 450
საბოლოო მარაგები	41 528	50 837

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმოწერილი პირი:

შპს დანი 2012-ის დირექტორი:

ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____