

**შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგის“
2024 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

(31 დეკემბრის მდგომარეობით)

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალში ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები.....	4
1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა	4
2. შედგენის საფუძველი.....	5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	5
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	8
5. ძირითადი საშუალებები	9
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
8. მარაგები	10
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან	11
11. რეალიზაციის თვითღირებულება	11
12. სხვა საოპერაციო ხარჯი	12

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	800,043	150,338
ინვესტიციები		69,397	-
		<u>869,440</u>	<u>150,338</u>
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	58,294	845,855
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	329,945	283,938
მარაგები	8	546,470	421,725
სხვა მიმდინარე აქტივები		6,736	26,850
		<u>941,445</u>	<u>1,578,368</u>
სულ აქტივები		<u>1,810,885</u>	<u>1,728,706</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	591,084	779,761
მოკლევადიანი სესხები		288,683	358,415
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		51,670	61,416
		<u>931,437</u>	<u>1,199,592</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,058,906	776,926
		<u>1,058,906</u>	<u>776,926</u>
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		304	(168,218)
არამაკონტროლებელი წილი		(179,762)	(79,594)
		<u>(179,458)</u>	<u>(247,812)</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>1,810,885</u>	<u>1,728,706</u>

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება (შესადარისი ინფორმაციით) დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ და ხელმოწერილია 2025 წლის 27 ნოემბერს.

შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგის“
დირექტორი ირაკლი ლურსმანაშვილი



თანდართული შენიშვნები 4-12 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	800,043	150,338
ინვესტიციები		69,397	-
		869,440	150,338
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	58,294	845,855
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	329,945	283,938
მარაგები	8	546,470	421,725
სხვა მიმდინარე აქტივები		6,736	26,850
		941,445	1,578,368
სულ აქტივები		1,810,885	1,728,706
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	591,084	779,761
მოკლევადიანი სესხები		288,683	358,415
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		51,670	61,416
		931,437	1,199,592
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,058,906	776,926
		1,058,906	776,926
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		304	(168,218)
არამაკონტროლებელი წილი		(179,762)	(79,594)
		(179,458)	(247,812)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,810,885	1,728,706

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება (შესადარისი ინფორმაციით) დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ და ხელმოწერილია 2025 წლის 27 ნოემბერს.

შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგის“
დირექტორი ირაკლი ლურსმანაშვილი

თანდართული შენიშვნები 4-12 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	4,556,806	2,455,991
რეალიზაციის თვითღირებულება	11	(1,988,045)	(1,234,405)
საერთო მოგება		2,568,761	1,221,586
საოპერაციო ხარჯები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,530,961)	(789,109)
ცვვითა და ამორტიზაცია		(60,556)	(13,638)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	(729,776)	(515,551)
		(2,321,293)	(1,318,298)
საოპერაციო მოგება		247,468	(96,712)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავალი		4,852	106
საპროცენტო ხარჯი		(150,333)	(58,238)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		3,998	(2,706)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(37,631)	(7,000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		68,354	(164,550)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		68,354	(164,550)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სრული შემოსავალი საანგარიშო წლისთვის		68,354	(164,550)
მიკუთვნიებული მშობელ კომპანიას		168,522	(118,053)
მიკუთვნიებული არამაკონტროლებელ წილს		(100,168)	(46,497)

თანდართული შენიშვნები 4-12 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

	გაუნაწილებე- ლი მოგება	მშობელი კომპანიის მფლობელო- ბის წილი	არამაკონტრო- ლებელი წილი	სულ
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	(50,165)	(50,165)	(33,097)	(83,262)
მიმდინარე წლის მოგება	(118,053)	(118,053)	(46,497)	(164,550)
სხვა სრული შემოსავალი საანგარიშო წლისთვის	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	(168,218)	(168,218)	(79,594)	(247,812)
მიმდინარე წლის მოგება	168,522	168,522	(100,168)	68,354
სხვა სრული შემოსავალი საანგარიშო წლისთვის	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	304	304	(179,762)	(179,458)

თანდართული შენიშვნები 4-12 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგი“ დაარსდა ქ.თბილისში, 2022 წლის 9 ივნისს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404640769. კომპანიის 50%-50%-იან წილებს ფ/პ არჩილ ლურსმანაშვილი და ფ/პ ირაკლი ლურსმანაშვილი ფლობენ. შპს „ელ ენდ ელ ჰოლდინგის“ საქმიანობას წარმოადგენს შვილობილ კომპანიებში არსებული წილის მართვა.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა :
დირექტორი – ირაკლი ლურსმანაშვილი

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, შ. მილორაგას ქუჩა, N 6, მანს. N22ა.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

1) შპს „ბლუ უოთერსი“, რომლის 100% წილის მფლობელია 2022 წლის 17 ივნისიდან. საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404613165. შპს „ბლუ უოთერსი“ ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე, როგორც წამყვანი კომპანია წყლის, ფილტრაციისა და წმენდის სფეროში. კომპანიის მიზანია უზრუნველყოს სუფთა და ეკოლოგიურად უსაფრთხო წყალი ყველასთვის, ამავედროულად იზრუნოს გარემოზე და გაამარტივოს ადამიანების ყოველდღიური ცხოვრება. შპს „ბლუ უოთერსი“ მომხმარებელს სთავაზობს კომპლექსურ გადანყვებილებს წყლის ფილტრაციისა და გაწმენდის სამი ძირითადი მიმართულებით: საკანალიზაციო წყლის გადამუშავება, ინდუსტრიული მასების გადამუშავება და სასმელი წყლის ფილტრაცია.

2) შპს „ლურსმენი“, რომლის 100% წილის მფლობელია 2022 წლის 17 ივნისიდან. საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404641571. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არქიტექტურული პროექტების შემუშავება.

3) შპს „რუმბოქსი“, რომლის 70% წილის მფლობელია 2022 წლის 17 ივნისიდან. საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404585034. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, ჯგუფი ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს (მათ შორის პესიმიტურს და რეალისტურს) და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ კონსოლიდირებულ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

2.2 გაანგარიშების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ჯგუფის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ასეთი წარდგენა არის უფრო გამოსადეგი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები - კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონსოლიდირებული საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის, ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8068 ლარს და ევრო 2.9306 ლარს (2023 წლის 31 დეკემბერს: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6894 ლარს და ევრო 2.9753 ლარს). არაფულადი ერთეულები არაა გადაანგარიშებული პერიოდის ბოლო კურსით და მისი აღრიცხვა ხდება ისტორიული ღირებულების საფუძველზე (აღირიცხება ტრანზაქციის დღეს არსებული კურსით).

საკუროს სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაანგარიშებით ასახულია კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშოს.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა ან გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, გამოუქვითავი გადასახადებისა და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით და აღიარდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

3.4 არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ლიცენზიებზე და პროგრამულ უზრუნველყოფაზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

3.5 საეჭრო და სხვა მოთხოვნები

საეჭრო მოთხოვნები გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, ჯგუფს არ გააჩნია საეჭვო ვალეები. საეჭვო და უიმედო ვალეების რეზერვი არ არსებობს ჯგუფში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3.6 მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

3.7 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

3.8 გადასახადები

მოგების გადასახადში განხორციელდა ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის აღარ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად ჯგუფი აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის კონსოლიდირებულ მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი გადანაწილების მიღების თარიღის შესაბამისად. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.9 კაპიტალი

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

3.10 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს განეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. ჯგუფი აღიარებს შემოსავალს, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

3.11 ხარჯების აღიარება

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

წინამდებარე ანგარიშგების “მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების” შესაბამისად მომზადებისთვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები, რომელიც გავლენას ახდენს წარმოდგენილ აქტივებსა და პასივებზე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, აგრეთვე შემოსავლებსა და ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

4.1 საგაჭრო მოთხოვნის რეზერვი

ყოველი საანგარიშგო პერიოდის ბოლოს ჯგუფი აფასებს არსებობს თუ არა ნიშანი, რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება შემცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება, როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი.

4.2 ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა და შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4.3 საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ ჯგუფს დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადანაცვებებს აღნიშნულ საკითხებზე.

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნულ- ნაგებობები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სამშენებლო ხელსაწყოები და მოწყობილობები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ელექტრონული მოწყობილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2023 წელი	66,910	4,247	3,447	-	18,685	-	-	-	93,289
დამატება	-	-	32,667	678	23,042	1,050	3,232	17,778	78,447
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(7,760)	(7,760)
პერიოდის ცვლათა	(3,198)	(100)	(2,495)	(548)	(6,524)	(84)	(12)	(677)	(13,638)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2023 წელი	63,712	4,147	33,619	130	35,203	966	3,220	9,341	150,338
დამატება	462,587	73,123	38,254	96,380	9,973	-	29,944	-	710,261
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვლათა	(12,512)	(4,765)	(12,700)	(15,595)	(8,701)	(140)	(5,149)	(994)	(60,556)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2024 წელი	513,787	72,505	59,173	80,915	36,475	826	28,015	8,347	800,043

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
საბანკო ანგარიშები	58,294	845,855
	58,294	845,855

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	172,669	143,133
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	141,206	140,805
სხვა მოთხოვნები	16,070	-
	329,945	283,938

8. მარაგები

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
მზა პროდუქცია	332,232	222,857
მასალა და ნედლეული	214,238	198,868
	546,470	421,725

9. საჯარო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
საჯარო ვალდებულებები	77,298	58,029
მიღებული ავანსები	456,953	720,194
სხვა ვალდებულებები	56,833	1,538
	591,084	779,761

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,556,806	2,455,991
	4,556,806	2,455,991

11. რეალიზაციის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
რეალიზაციის თვითღირებულება	1,988,045	1,234,405
	1,988,045	1,234,405

12. სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31 დეკემბერი, 2024 წელი	31 დეკემბერი, 2023 წელი
მარკეტინგული ხარჯი	253,437	169,717
საკონსულტაციო ხარჯი	109,767	44,058
იჯარის ხარჯი	92,508	67,687
კომუნალურის ხარჯი	30,565	15,954
საბანკო ხარჯი	15,176	10,775
საგადასახადო ხარჯი	14,603	15,780
სხვა ხარჯები	213,720	191,580
	729,776	515,551