შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალთინგ

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....3

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 5

1. ძირითადი საქმიანობა..... 5
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი..... 5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა 5
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 6
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები.....7
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 8
7. რისკების მართვა 8
8. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა 9
9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 10
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 10
11. მარაგები 10
12. ძირითადი საშუალებები 11
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები..... 11
14. მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი..... 12
15. ამონაგები..... 12
16. სხვა შემოსავლები 13
17. მიწოდების ხარჯები 13
18. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 14
19. სხვა ხარჯები..... 14
20. ფინანსური დანახარჯები 15
21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები..... 15
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები 16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2025	31.12.2024
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	589	20,011
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	4,488,188	4,698,461
მარაგები	3	32,094	1,827,820
საგადასახადო აქტივები		42,083	40,562
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
		4,562,954	**6,586,854**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	56,454	70,568
		56,454	**70,568**
მთლიანი აქტივები		**4,619,408**	**6,657,422**
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,265,578	1,069,227
საგადასახადო ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	-	1,644,196
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		564,179	564,179
		1,829,757	**3,277,602**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	-	-
		-	**-**
მთლიანი ვალდებულებები		**1,829,757**	**3,277,602**
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,306,249	2,651,175
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		483,402	728,645
		2,789,651	**3,379,820**
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		**4,619,408**	**6,657,422**

დირექტორი ---------- ლადო მეშველიანი

შპს „შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალთინგ “ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2025 წელი	2024 წელი
ამონაგები	7	4,245,587	918,064
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,327,255)	(895,555)
საერთო მოგება		**(81,668)**	**22,509**
სხვა შემოსავლები	8	239	-
მიწოდების დანახარჯები	9	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(31,708)	(24,714)
სხვა ხარჯები	11	(37,914)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		52,448	(35,377)
საოპერაციო მოგება		**(98,603)**	**(37,582)**
ფინანსური ხარჯი	12	(146,640)	(205,387)
მოგება დაბეგვრამდე		**(245,243)**	**(242,969)**
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		**(245,243)**	**(242,969)**

დირექტორი ---------- ლადო მეშველიანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2023	**1,182,241**	**971,614**	**2,153,855**
კაპიტალის ზრდა	1,714,266	-	**1,714,266**
კაპიტალის შემცირება	(245,332)	-	**(245,332)**
პერიოდის მოგება	-	(242,969)	**(242,969)**
გაცემული დივიდენდი	-	-	**-**
ნაშთი 31.12.2024	**2,651,175**	**728,645**	**3,379,820**
კაპიტალის ზრდა	19,334	-	**19,334**
კაპიტალის შემცირება	(364,260)	-	**(364,260)**
პერიოდის მოგება	-	(245,243)	**(245,243)**
გაცემული დივიდენდი	-	-	**-**
ნაშთი 31.12.2025	**2,306,249**	**483,402**	**2,789,651**

დირექტორი ---------- ლადო მეშველიანი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება **2025** წლის **31** დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2025 წელი	2024 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღბული ფულადი სახსრები	5,272,137	197,415
ფულადი სახსრების სხვა შემოსავლები	26,364	404,391
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,137,377)	(428,383)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	5,950	(43,035)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(72,638)	(19,833)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**2,094,436**	**110,555**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	**-**	**-**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(364,260)	1,513,116
სასესხო ვალდებულების ზრდა	-	-
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(1,601,355)	(1,546,406)
გადახდილი პროცენტები	(146,640)	(205,387)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	**(2,112,255)**	**(238,677)**
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	**(17,819)**	**(128,122)**
არარეალიზებული მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში	(1,603)	**(1,867)**
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	**20,011**	**150,000**
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	**589**	**20,011**

დირექტორი ---------- ლადო მეშველიანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალთინგ , შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია. რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2006 წლის 24 თებერვალს. კომპანიის მფლობელები არიან სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალეიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%.

კომპანიის იურიდიულია მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ატენის ქ., N6/8, ბ. N66. კომპანიის საქმიანობის ფაქტობრივ ადგილს წარმოადგენს იურიდიული მისამართი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ბურღულეულითა და მარცვლეულით.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

კომპანიის 2025 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. 2025 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2026 წლის 5 ივლისს.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306
კურსი 2025 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6951	3.1737

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ჩვეთა და დაგროვილი გაუფასურება. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივის თვიღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყნება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	3-6
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

3.3 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო–მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო–მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო–მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსვლა, პირველი გამოსვლა ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორიც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილი ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორიც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.8 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.9 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.10 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2025 ლარი	2024 ლარი
ფული სალაროში	0	0
ფული ბანკში	589	20011
სულ	589	20011

5. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

6. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

დირექტორი ---------- ლადო მეშველიანი

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2025	31.12.2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	279	20,011
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	310	-
სულ	**589**	**20,011**

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2025	31.12.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	605,561	909,866
გაცემული ავანსები	3,872,104	3,788,595
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	10,523	-
სულ	**4,488,188**	**4,698,461**

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3

მარაგები

	31.12.2025	31.12.2024
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	32,094	32,094
სათადარიგო ნაწილები	-	-
საინვესტიციო უძრავი ქონება	-	1,795,726
სხვა მარაგები	-	-
სულ	**32,094**	**1,827,820**

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 4 327 255 ლარი (2024 წელს 895 555 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2024 წელს 0 ლარი).

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2024		-	-	-	**70,568**	-	**70,568**
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	**-**
გასვლა	-	-	-	-	-	-	**-**
31 დეკემბერი 2025	-	-	-	-	**70,568**	-	**70,568**
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	-		-	-	(14,114)	-	**(14,114)**
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	**-**
გასვლა	-	-	-	-		-	**-**
31 დეკემბერი 2025	-	-	-	-	**(14,114)**	-	**(14,114)**
ნეტო საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	-	**70,568**	-	**70,568**
31 დეკემბერი 2025	-	-	-	-	**56,454**	-	**56,454**

ჯგუფის ძირითადი საშუალებებიდან არცერთზე არ მოქმედებს საგადასახო გირავნობა

შენიშვნა 5
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	822,574	452,882
მიღებული ავანსები	246,653	274,600
გადასახდელი ხელფასი	-	
სულ	**1,069,227**	**727,482**

შენიშვნა 6

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მოკლევადიანი სესხები	**31.12.2025**	**31.12.2024**
მოკლევადიანი სესხები	-	(1,644,196)
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	**-**	**(1,644,196)**

გრძელვადიანი სესხები	**31.12.2025**	**31.12.2024**
გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	**-**	**-**
სულ სესხები	**-**	**(1,644,196)**

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2025 წელი	**2024 წელი**
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	4,245,587	918,064
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	-	-
სულ	**4,245,587**	**918,064**

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავლები

	2025 წელი	**2024 წელი**
საპროცენტო შემოსავლები	-	-
სხვა შემოსავალი	239	-
სულ	**239**	**-**

შენიშვნა 9

მიწოდების ხარჯები

	2025 წელი	**2024 წელი**
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	-	-
სულ	**-**	**-**

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2025 წელი	**2024 წელი**
შრომის ანაზღაურება	(6,250)	(2,602)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(14,114)	(19,022)
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
საბანკო ხარჯი	(527)	(1,883)
დაცვის ხარჯი	-	-
დაზღვევის ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
სამეურნეო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	(10,817)	-
საკანცელარიო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	(1,207)
სულ	**(31,708)**	**(24,714)**

შენიშვნა 11

სხვა ხარჯები

	2025 წელი	**2024 წელი**
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა ხარჯები	(3)	-
სულ	**(3)**	**-**

შენიშვნა 12

ფინანსური დანახარჯები

	2025 წელი	2024 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(146,640)	(205,387)
სულ ფინანსური დანახარჯები	**(146,640)**	**(205,387)**

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალეიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%. კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ფ/პ სულხან პაპაშვილი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2025 წელი	2024 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	6,250	2,551
სულ	**6,250**	**2,551**

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიას არ გამოუცხადებია და არ გაუცია დივიდენდი.
კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდში დაფარვა ყველა სესხი და საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დამატებით არ აუღია სესხები. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ ეროვნული ვალუტის გაუფასურების გამო კომპანიამ მიიღო მნიშვნელოვანი არარეალიზებული ზარალი საკურსო სხვაობის გამო.