

შ.პ.ს. “ილიტეკ“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6



მთ. ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ილიტექი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404851807

საანგარიშგებო პერიოდი - 2022წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	592,877	108,813	531,510
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,866,972	1,869,910	1,884,607
გადახდილი ავანსები		209,392		
მარაგი		1,393,975	1,710,037	1,219,536
- მზა პროდუქცია		1,392,685	1,708,345	1,217,366
- სხვა		1,289	1,692	2,170
სხვა მიმდინარე აქტივები		53,710	87,376	23,898
ძირითადი საშუალებები	-	1,933,187	447,132	459,230
- მიწა		1,037,147	336,097	336,097
- შენობა-ნაგებობა		65,132	70,976	76,819
- სხვა ძირითადი საშუალებები		830,908	40,059	46,314
- არამატერიალური აქტივები		6,078	1,078	1,078
სულ აქტივები		6,056,192	4,224,347	4,119,859

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები		2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები			61,113	35,587
ვალდებულებები თანამშრომელთა		8,957	22,575	10,861
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2,652,324	1,689,000	2,385,880
სხვა ვალდებულებები		2,364	989	1,242
სულ ვალდებულებები		2,663,645	1,773,676	2,433,570
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3,392,348	2,450,471	1,686,089
სულ კაპიტალი		3,392,548	2,450,671	1,686,289
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,056,192	4,224,347	4,119,859

შ.პ.ს. „ილიტექ“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021
ნეტო ამონაგები		4,282,126	3,311,328
- საქონლის გაყიდვიდან		4,537,244	3,612,610
- მომსახურების გაწევიდან		(261,856)	(301,282)
- სხვა		6,738	
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	-	(1,955,599)	(1,527,128)
საერთო მოგება		2,326,527	1,784,200
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(529,467)	(457,732)
ცვთა/ამორტიზაცია		(25,778)	(23,497)
საპროცენტო ხარჯი		(166,951)	(134,836)
იჯარის ხარჯი		(159,594)	(150,006)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(750,471)	(355,183)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1,632,262)	(1,121,254)
სულ საოპერაციო მოგება		694,265	662,946
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		355,116	262,126
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		67,233	21,367
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,116,614	946,439
მოგების გადასახადი			(1,005)
მოგება/ზარალი		1,116,614	945,434
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1,116,614	945,434
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,450,671	1,686,289
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(174,737)	(181,053)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	3,392,548	2,450,671

შ.პ.ს. „ილიტექ“

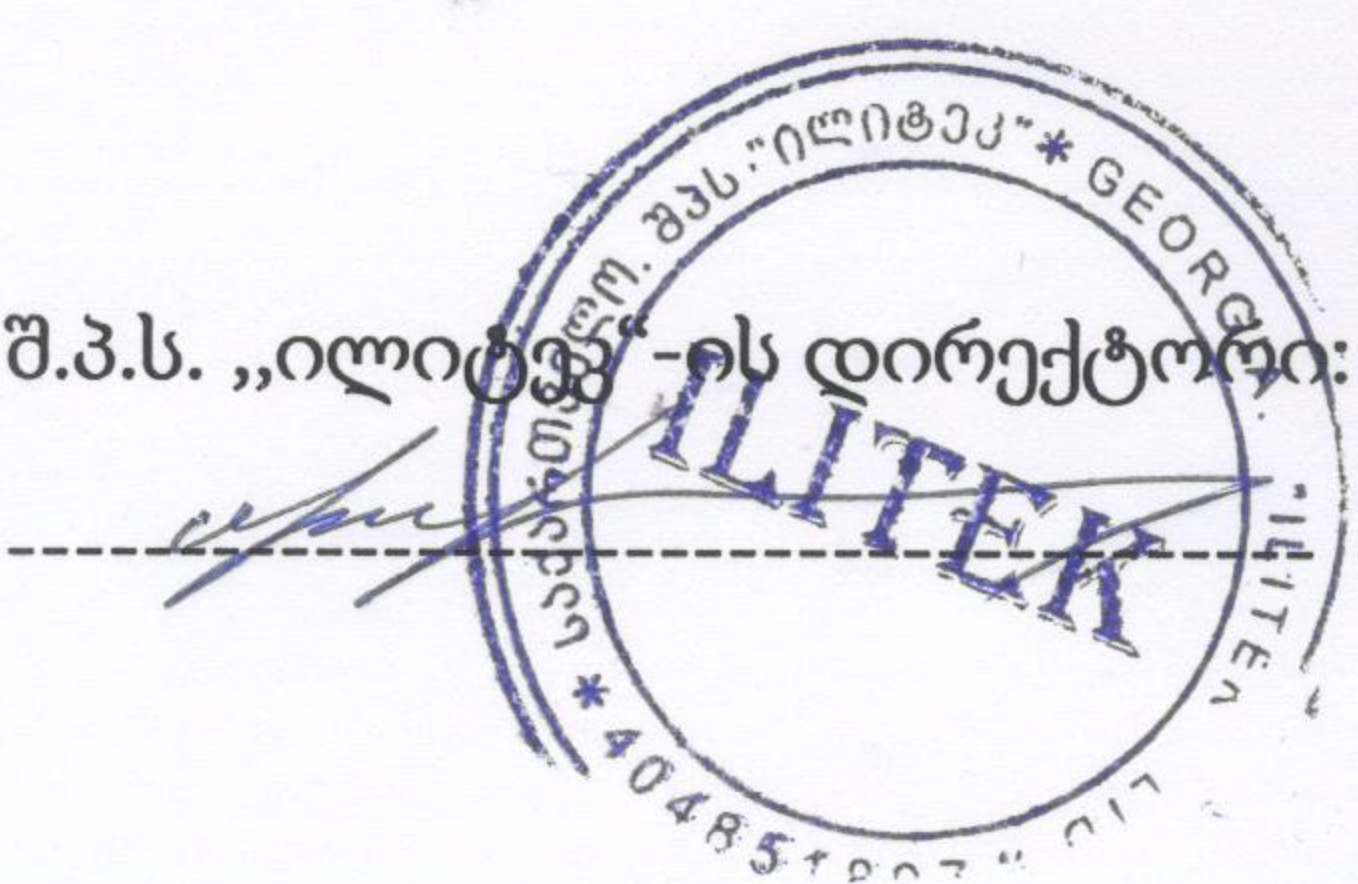


მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022 წელი 31 დეკემბერი	2021 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1,116,614	946,439
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	25,778	23,497
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1,116,614	946,439
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	106,670	(490,501)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,938	14,697
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(74,730)	37,239
სხვა მიმდინარე აქტივი	33,666	(63,478)
სხვა ვალდებულებები	1,375	(253)
მოგების გადასახადი	-	(1,005)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,186,532	443,138
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1,517,183)	(15,667)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	5,800	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,511,383)	(15,667)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	963,324	(696,880)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(174,737)	(181,053)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	788,587	(877,933)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	463,737	(450,462)
სავალუტო კურსის ეფექტი	20,327	27,765
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	108,813	531,510
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	592,877	108,813

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიტექ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404851807.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხურგუნაშვილი 3/ნ 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენდა ვაჭრობა ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ., 30ა, ბ. 49

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

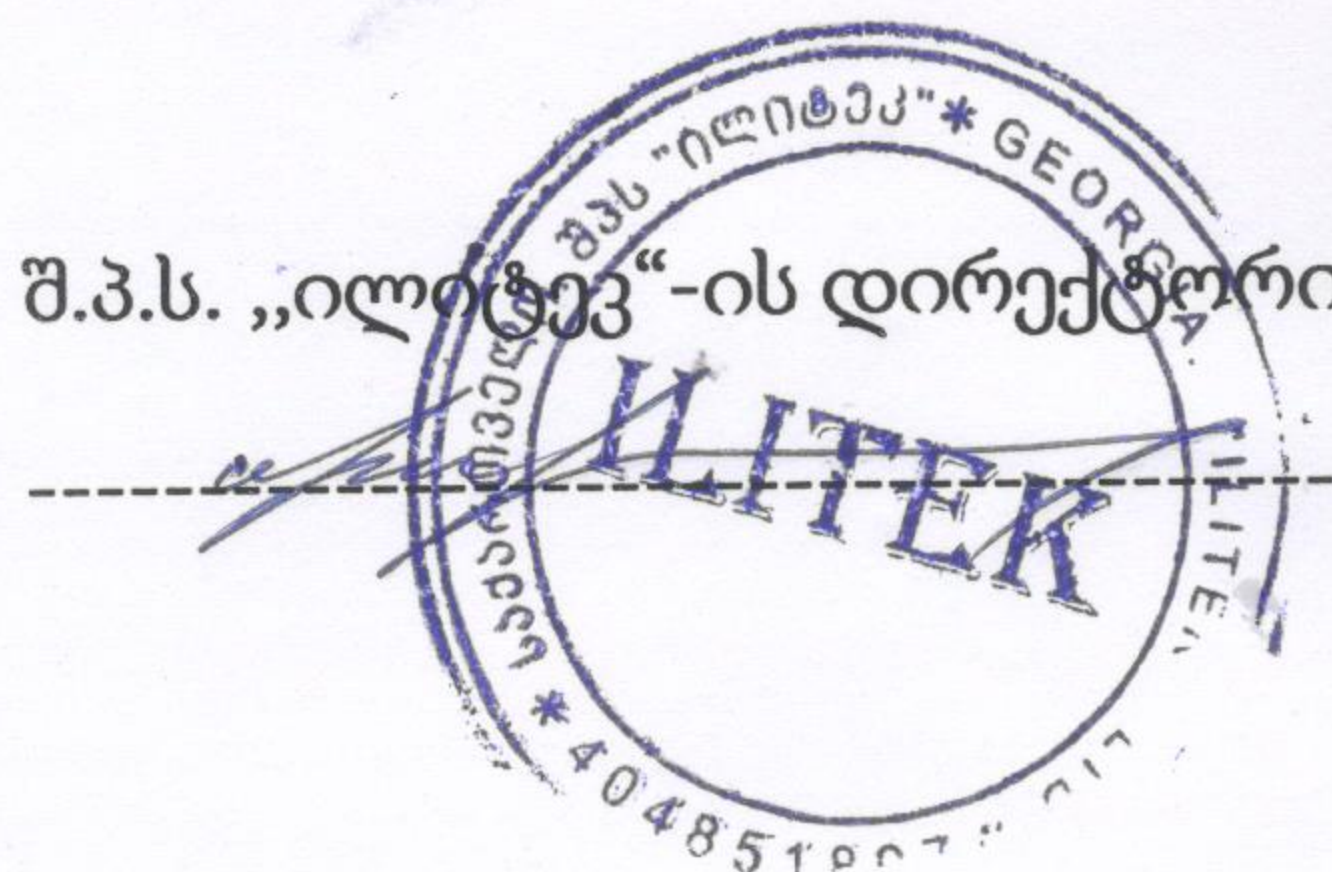
ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	2.7020

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

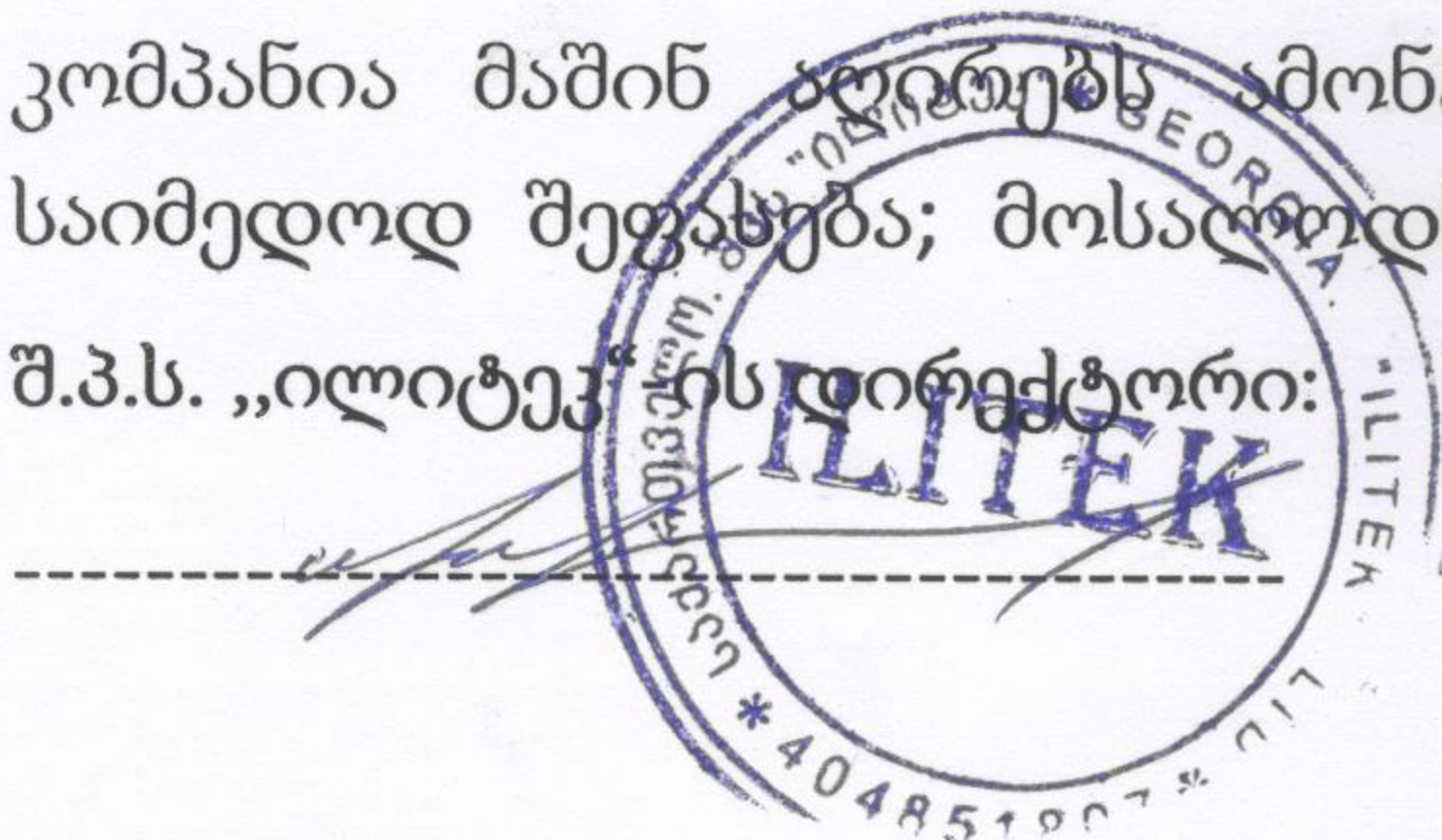
სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური შ.პ.ს. „ილიტეკ“ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

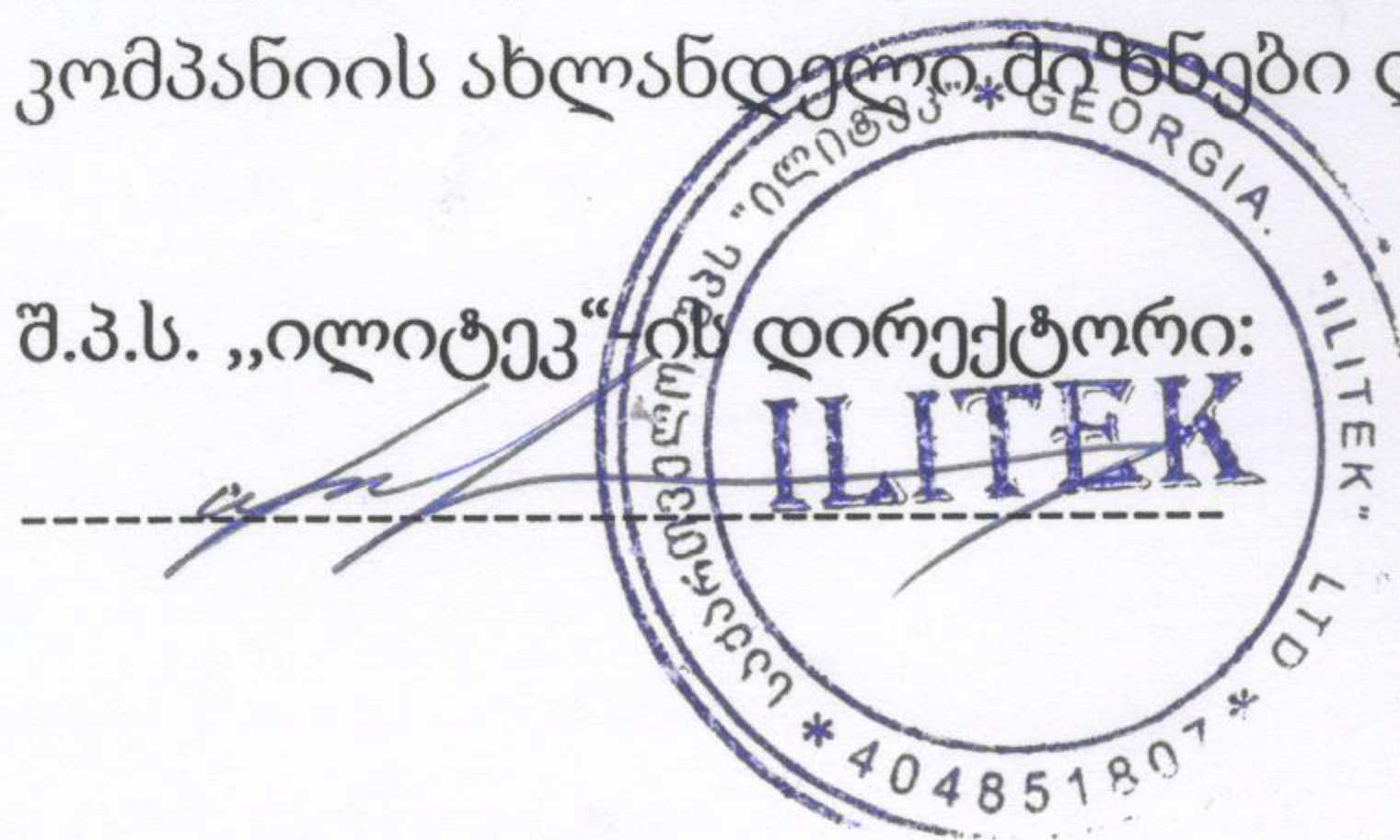
2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომლესაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	2,651	10,194
ლარი საბანკო ანგარიშზე	561,677	94,021
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	28,550	4,598
	<u>592,877</u>	<u>108,813</u>

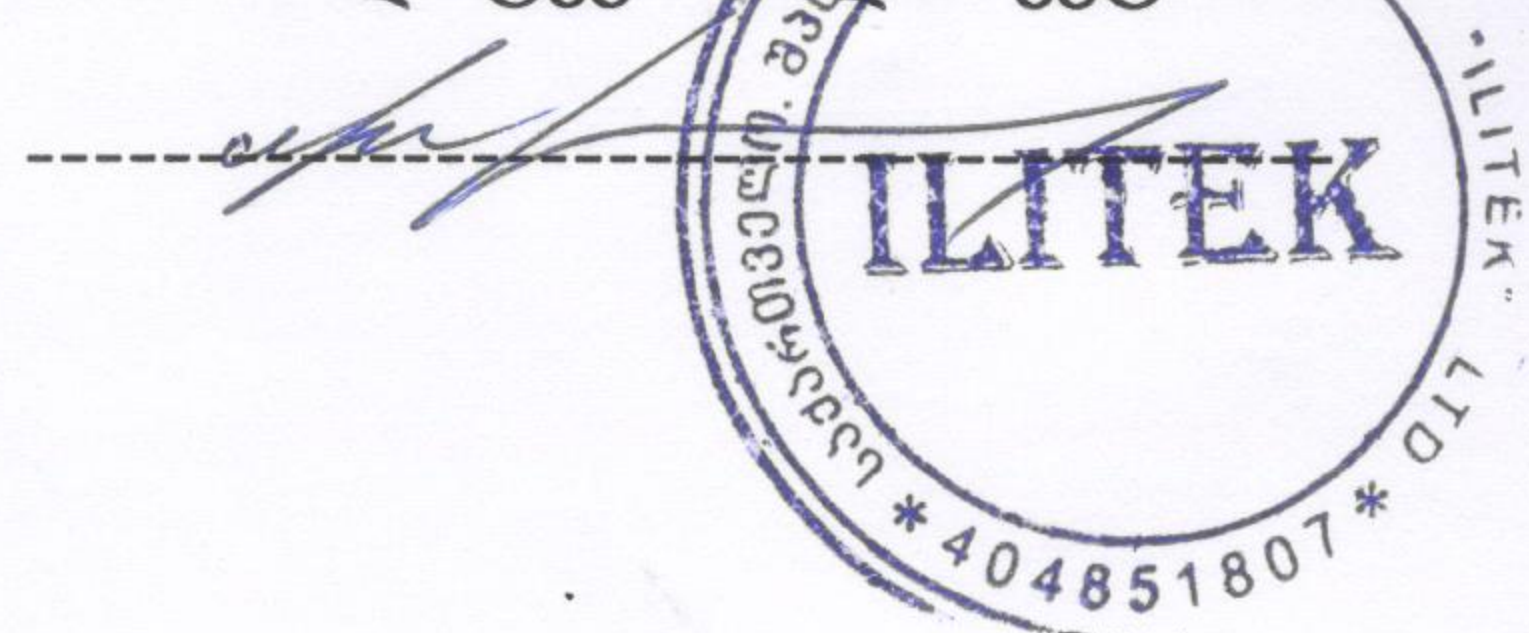
5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,866,972	1,869,862
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	470	48
	<u>1,867,442</u>	<u>1,869,910</u>

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	1,037,147	336,097
შენობები	65,132	70,976
მანქანა-დანადგარები	32,467	
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	10,171	11,785
ავეჯი	1,034	1,533
სარეკლამო საშუალებები	116	243
სატრანსპორტო საშუალებები	41,930	26,498
პროგრამული უზრუნველყოფა	1,078	1,078
ლიცენზია	5,000	
დაუმთავრებელი მშენებლობა	745,190	
	<u>1,939,265</u>	<u>448,210</u>

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი
