

შ.პ.ს. "ილიტეკ"

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

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

შ.პ.ს. „ილიტექ“

ის დირექტორი:

ი. ყაჩაღი



მთ. ბუღალტერი

ბ. ჭიჭი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	4	179 725	592 877	108 813
სავაჭრო მოთხოვნები	5	2 365 301	1 866 972	1 869 910
გადახდილი ავანსები		333 348	209 392	
მარაგი		2 252 316	1 393 975	1 710 037
- მზა პროდუქცია		1 482 141	1 392 685	1 708 345
- სხვა		770 175	1 289	1 692
სხვა მიმდინარე აქტივები		54 020	53 710	87 376
ძირითადი საშუალებები	-	2 008 931	1 933 187	447 132
- მიწა		1 037 147	1 037 147	336 097
- შენობა-ნაგებობა		59 288	65 132	70 976
- სხვა ძირითადი საშუალებები		912 495	830 908	40 059
- არამატერიალური აქტივები		6 078	6 078	1 078
სულ აქტივები		7 199 719	6 056 192	4 224 347

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები				61 113
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			8 957	22 575
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2 762 151	2 652 324	1 689 000
სხვა ვალდებულებები		6 000	2 364	989
სულ ვალდებულებები		2 768 150	2 663 645	1 773 676
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4 431 369	3 392 348	2 450 471
სულ კაპიტალი		4 431 569	3 392 548	2 450 671
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 199 719	6 056 192	4 224 347

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

ი. ილიტეკი

ILITEK

საქართველო * 404851007 * 017

მთ. ბუღალტერი

ბ. ნიკიფიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	4 533 838	4 282 126
- საქონლის გაყიდვიდან	4 533 838	4 537 244
- მომსახურების გაწევიდან		(261 856)
- სხვა		6 738
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	(1 930 639)	(1 955 599)
საერთო მოგება	2 603 199	2 326 527
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(552 030)	(529 467)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(48 242)	(25 778)
საპროცენტო ხარჯი	(250 674)	(166 951)
იჯარის ხარჯი	(147 147)	(159 594)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(671 641)	(750 471)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(1 669 733)	(1 632 262)
სულ საოპერაციო მოგება	933 466	694 265
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	141 441	355 116
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		67 233
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 074 907	1 116 614
მოგების გადასახადი	(11 734)	
მოგება/ზარალი	1 063 172	1 116 614
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 063 172	1 116 614
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3 392 548	2 450 671
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(131 425)	(174 737)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	107 074	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4 431 369	3 392 548

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023 წელი 31 დეკემბერი	2022 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1 074 907	1 116 614
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	48 242	25 778
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1 074 907	1 116 614
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(858 342)	106 670
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(622 284)	2 938
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(8 957)	(74 730)
სხვა მიმდინარე აქტივი	(310)	33 666
სხვა ვალდებულებები	3 636	1 375
მოგების გადასახადი	(11 734)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(423 085)	1 186 532
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(1 517 183)
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	37 256	5 800
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	37 256	(1 511 383)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	109 827	963 324
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(131 425)	(174 737)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(21 598)	788 587
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(407 428)	463 737
სავალუტო კურსის ეფექტი	(5 724)	20 327
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	592 877	108 813
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	179 725	592 877

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი

ი. ყაზაგაძე
ილიტექ
საინვესტიციო
* 404851007 *

მთ. ბუღალტერი

6.317

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 2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხურგუნაშვილი პ/ნ 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 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.

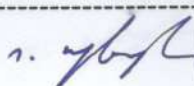
უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

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 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:

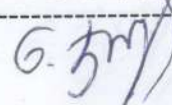
	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი

1. 



მთ. ბუღალტერი



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 გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

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

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცველი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცველი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცველი 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

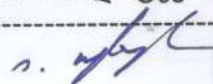
ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

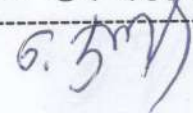
სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

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.

მ.კ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:




მთ. ბუღალტერი



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

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ვაჭრობას ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

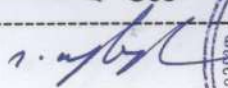
მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული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

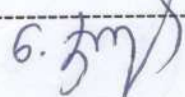
2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების 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.

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი




მთ. ბუღალტერი



3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის
ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების 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.

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

4. ფულადი სახსრები

	31.12.23	31.12.2022
ნაღდი ფული	6 352	2 651
ლარი საბანკო ანგარიშზე	129 433	561 677
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	43 940	28 550
	<u>179 725</u>	<u>592 877</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.23	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 866 972	1 866 972
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	113	470
	<u>1 867 085</u>	<u>1 867 442</u>

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.23	31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	1 037 147	1 037 147
შენობები	59 288	65 132
მანქანა-დანადგარები	25 745	32 467
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	7 641	10 171
ოფისის აღწურვილობა	513	
ავეჯი	688	1 034
სარეკლამო საშუალებები	-	116
სატრანსპორტო საშუალებები	132 718	41 930
პროგრამული უზრუნველყოფა	1 078	1 078
ლიცენზია	5 000	5 000
დაუმთავრებელი მშენებლობა	745 190	745 190
	<u>2 015 009</u>	<u>1 939 265</u>

შ.პ.ს. „ილიტექ“ის დირექტორი:

[Handwritten signature]


მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signature]
 6. 501