

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

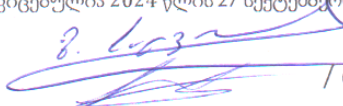
/ინდივიდუალური/

1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 /ზაურ სალვარიძე/
 /რამაზ შავაძე/

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ს ა რ ზ ე ვ ი

შპს „T.N.T. 007“-ს 2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება:

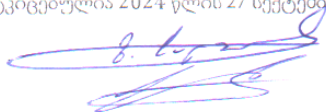
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

2

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბრის და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ზაურ საღვარიძე /

/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72813.00	68020.00	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	454884.00	553285.00	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მარაგები	11646.00	2397.00	
	3785488.00	3267924.00	3
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	3785488.00	3267924.00	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6357.00	0.00	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	146596.00	64419.00	4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4477784.00	3956045.00	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	574381.00	379160.00	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	0.00	31750.00	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0.00	227.00	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	193578.00	100000.00	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1610848.00	1182644.00	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	2.00	194.00	
სულ ვალდებულებები	2378809.00	1693975.00	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2098975.00	2262070.00	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2098975.00	2262070.00	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4477784.00	3956045.00	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4331188.00	3891626.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	767962.00	511331.00	

3

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ზაურ საღვარიძე /

/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ინდივიდუალური მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2022	
ნეტო ამონაგები	4410931.00	3962750.00	6
საქონლის გაყიდვიდან	4410931.00	3962750.00	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება	-3060258.00	-2826567.00	7
საერთო მოგება	1350673.00	1136183.00	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-301446.00	-233143.00	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-8476.00	-4496.00	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-121510.00	-60019.00	
იჯარის ხარჯი	-75000.00	-27500.00	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-73525.00	-38827.00	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-579957.00	-363985.00	
საოპერაციო მოგება	770716.00	772198.00	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-48432.00	350361.00	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	302.00	-7454.00	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	722586.00	1115105.00	
მოგების გადასახადის ხარჯი	132538.00	69288.00	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	590048.00	1045817.00	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	590048.00	1045817.00	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2262070.00	1796048.00	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-753890.00	-579795.00	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	747.00	0	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2098975.00	2262070.00	

4

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 /ზაურ სალვარიძე/
/რამაზ შავაძე/

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ინდივიდუალური საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

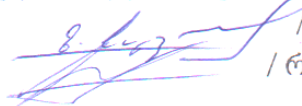
	განთავსებული კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	—	1'796'048.00	1'796'048.00
დივიდენდის გამოცხადება		(579'795.00)	(579'795.00)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			
მოგება ზარალი წლის განმავლობაში		1'045'817.00	1'045'817.00
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		2'262'070.00	2'262'070.00
დივიდენდის გამოცხადება		(753'890.00)	(753'890.00)
კაპიტალის სხვა ცვლილება		747.00	747.00
მოგება ზარალი წლის განმავლობაში		590'048.00	590'048.00
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		2'098'975.00	2'098'975.00

5

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 / ზაურ საღვარიძე /
/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „T.N.T.007“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2012 წლის 07 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 445417317 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა(სხვადასხვა საქონლით ვაჭრობა, ყოველგვარი კონკრეტული სპეციალიზაციის გარეშე) - შპს „T.N.T.007“ საქართველოს ბაზარზე სხვადასხვა დასახელების საქონლის იმპორტს. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად: ჩინეთის და თურქეთის რესპუბლიკიდან კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა იჯარით აღებული ერთი საწყობი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, ინასარიძის ქ., №8, მანსარდა. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ხათუნა ქავთარაძე (61007002243) კომპანიის დირექტორია ზაურ სალვარიძე. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 11 ადამიანი.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსუბუქელ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლი. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კვოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

6

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ზაურ სალვარიძე /
/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ამორტიზებადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებული ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. დამატებითი დანახარჯებს ადგილი არ ექნება, თუ არ მოხდება ოპერაცია. ოპერაციის თვითღირებულება მოიცავს აგენტებისთვის, კონსულტანტებისთვის, ბროკერებისთვის, დილერებისთვის (თანამშრომლების ჩათვლით, რომლებიც მუშაობენ, როგორც გაყიდვის აგენტები), მარეგულირებელი ორგანოებისთვის, ფასიანი ქაღალდების ბირჟაზე გადასახდელ საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გადასახადებს. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცილება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

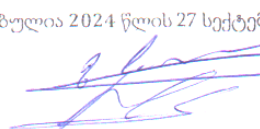
ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 /ზაურ სალვარიძე/
 /რამაზ შავაძე/

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას, ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც: ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს. კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენტს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს ამგვარ გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან:

1 რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგება ან ზარალში ასახვით

2 სხვა ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგი ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

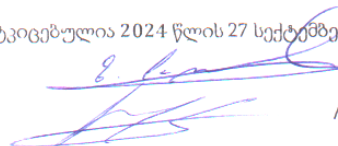
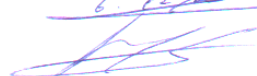
ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

8

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბრის და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 / ზაურ საღვარიძე /
 / რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
კავშირგაბმულობის საშუალებები	8 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10-15 წელი
ავეჯი	5-15 წელი
ავტომობილები	20-25 წელი
არამატერიალური აქტივები	20 წელი

არამატერიალური აქტივები

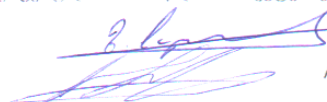
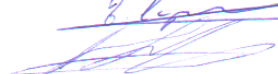
კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (20 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და

9

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 / ზაურ საღვარიძე /
 / რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. წარმოების პროცესში წედილეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება. ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა შრომის ანაზღაურება, კომუნალური ხარჯები და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებალს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედო შეფასება

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე საღარიცხო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

10

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 /ზაურ სალვაარიძე/
/რამაზ შავაძე/

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც:

წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნის სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

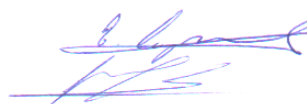
თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 /ზაურ სალვარიძე/
 /რამაზ შავაძე/

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგება ან ზარალი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2023 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
პერიოდი	ევრო	დოლარი
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.9753	2.6894

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.
- სასამართლო დავები - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე. იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

12

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბრის და ხელმოწერა:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ზაურ სალგარიძე/

/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/
ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	2023	2022
ნაღდი ფული	25949.00	431481.00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	46863.00	7139.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0.00	29399.00

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები ადგილობრივ დამკვეთებთან

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან	454885.00	553285.00

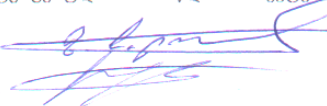
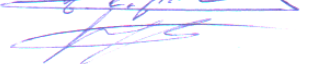
3. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო მარაგები

	2023	2022
მარაგები	3785488.00	3267924.00

13

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:  / ზურაბ სალვარიძე /
მთ. ბუღალტერი:  / რამაზ შვავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

ისტორიული ღირებულება	კავშირგაბმულობის საშუალებები	კომპ.ტექნიკა სხვა მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები პროგრამები
31 დეკემბერი 2021 წელი	482.00	8265.00	6885.00	34308.00	1803.00
31 დეკემბერი 2022 წელი	387.00	31775.00	35083.00	33083.00	1670.00
31 დეკემბერი 2023 წელი	292.00	30361.00	32882.00	90000.00	1537.00
აკუმულირებული ცვეთა					
31 დეკემბერი 2021 წელი	95.00	801.00	545.00	1225.00	133.00
31 დეკემბერი 2022 წელი	95.00	2067.00	2201.00	3917.00	133.00
31 დეკემბერი 2023 წელი	95.00	2930.00	2818.00	2500.00	133.00
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021 წელი	387.00	7464.00	6340.00	33083.00	1670.00
31 დეკემბერი 2022 წელი	292.00	29708.00	32882.00	29166.00	1537.00
31 დეკემბერი 2023 წელი	197.00	27431.00	30064.00	87500.00	1404.00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან	574381.00	379160.00

6. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

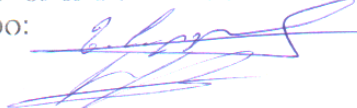
	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4410930.00	3962750.00

14

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ზაურ სალვარიძე/

/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

7. გაყიდვების თვითღირებულება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3060258.00	2826567.00

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და ძირითად პირობებს შესთავაზებენ. ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

15

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ ზაურ სალგარიძე/

/ რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „T.N.T. 007“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით /ინდივიდუალური/

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში. სავალუტო კურსების სხვაობების გამოვლინებები წლის განმავლობაში დამოკიდებულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულ ტრანზაქციებსა და არსებულ საბალანსო პოზიციებზე. მიუხედავად ამისა, მინეულია რომ შემოთ აღნიშნული ანალიზი წარმოადგენს სავალუტო რისკის პოზიციას.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაემაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექსპოზიციების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა სავალდებულო და სასესხო ვალდებულება

ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

16

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს და ხელმოწერილია:

შპს „T.N.T. 007“-ს დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

 / ზაურ სალვარიძე/
 / რამაზ შავაძე /

თანდართული შენიშვნები მე-6-დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.