

შპს ფლიტ პროს
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.24	31.12.23
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	1 384 017,19	232 238,37
სავაჭრო მოთხოვნები		707 116,22	336 718,52
მარაგები		379 420,82	343 962,63
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		488,29	488,29
		2 471 042,52	913 407,81
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	4	2 349 066,50	1 105 881,01
		2 349 066,50	1 105 881,01
		4 820 109,02	2 019 288,82
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	114 099,81	79 147,99
საგადასახადო ვალდებულებები		4 882,28	29 195,91
		118 982,09	108 343,90
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		2 053 974,00	126 249,23
		2 053 974,00	126 249,23
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,00	200,00
გაუნაწილებელი მოგება		2 578 685,39	1 716 228,15
გადაფასების რეზერვი		68 267,54	68 267,54
		2 647 152,93	1 784 695,69
		4 820 109,02	2 019 288,82

დირექტორი

ს. კულიჯანოვი

ბუღალტერი

ი. მაჩიტაძე



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	კომ.	2024	2023
ამონაგები მომსახურებიდან		3 320 499,10	2 728 897,40
გახარჯული მასალები		(779 314,36)	(851 084,20)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1 279 204,16)	(1 142 903,77)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(50 864,89)	(46 152,16)
საპროცენტო ხარჯი		(34 082,26)	(8 438,29)
იჯარის ხარჯი		(53 694,90)	(27 000,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	6	(206 075,44)	(196 694,98)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		917 263,09	456 624,00
არასაოპერაციო შემოსავალი ხარჯი			
მოგება / (ზარალი) ძირ. საშუალებების რეალიზაციიდან		33 415,75	(43 045,19)
მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(26 302,01)	(3 655,01)
არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		7 113,74	(46 700,20)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახდამდე		924 376,83	409 923,80
მოგების გადასახადი		(9 287,93)	(2 786,68)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		915 088,90	407 137,12
საკუთარი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში			
კაპიტალის გაზრდა		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(52 631,58)	(15 791,16)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 647 152,94	1 784 695,62

დირექტორი

ს. კულიჯანოვი

ბუღალტერი

ი. მაჩიტაძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფლიტ პრო (ს/ნ 206322807, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2008 წლის 22 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, აბუსელოძე-ტბელის ქ., N16.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები არიან:

- სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009) – 50%;
- ალექსანდრე ვაჭარაძე (პ/ნ 01012018004) – 50%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - სერგო კულიჯანოვი (პ/ნ 01011003009).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურების გაწევა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 2-დან 10 წლამდე. სააღრიცხვო ჯგუფების მიხედვით

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას

კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.24	31.12.23
ნაღდი ფული	455 395,13	197 238,04
ეროვნული ვალუტა ბანკში	869 627,16	34 941,84
უცხოური ვალუტა ბანკში	58 994,90	58,49
	1 384 017,19	232 238,37

4. ძირითდი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2023	წმინდა ცვლილება	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2024
მიწის ნაკვეთები	384 080,51	-	-	384 080,51
შენობები	39 532,21	(39 532,21)	-	-
დაუმთავრებელი მშენებლობები	25 599,51	1 233 863,55	-	1 259 463,06
ოფისის აღჭურვილობა	119 624,11	19 419,03	(28 960,63)	110 082,51
ავტომობილები	534 189,04	80 300,00	(21 341,89)	593 147,15
არამატ. აქტივები	53,61	-	(11,91)	41,70

შპს ფლიტ პრის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

იჯარის კეთილმოწყობა	2 802,32	-	(550,47)	2 251,85
	1 105 881,31	1 294 050,37	(50 864,90)	2 349 066,78

5. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.24	31.12.23
მომწოდებლები	81 816,71	70 006,46
მიღებული ავანსები	32 283,10	9 141,53
	114 099,81	79 147,99

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯები	32 142,90	24 976,63
ძირ. საშუალებების რემონტი	-	486,96
საგადასახადო ხარჯი	13 913,91	7 321,25
საკანცელარიო ხარჯი	756,97	744,62
სამეურნეო ხარჯი	2 377,38	-
კომუნიკაციის ხარჯები	741,99	424,68
დაზღვევა	84 674,94	75 823,01
დაცვის მომსახურება	1 372,92	1 372,92
კომუნალური ხარჯი	11 014,98	13 366,58
ბანკის საკომისიო	8 494,93	3 744,33
საპენსიო დაგროვება	23 777,10	21 031,45
კომპიუტერული ხარჯი	2 220,15	2 280,97
ოფისის ხარჯი	22 011,46	33 740,34
სხვა ხარჯები	2 575,81	11 381,24
	206 075,44	196 694,98