

„შპს 2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წელი 31 დეკემბერი

**შპს “2დი ლოჯისტიკს”
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები.....	10
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	10
5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება.....	11
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	11
7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	11
9. კაპიტალი.....	11
10. ამონაგები.....	11
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
12. საგადასახადო ხარჯები.....	12
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:.....	12
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	12
15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ.....	12
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	12

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	27,304	52,160
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	-	4,109
საგადასახადო აქტივი		16,846	2,823
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		13	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		44,164	59,092
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	-	3,109,269
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	3,109,269
მთლიანი აქტივები		44,164	3,168,361
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	-	863
საგადასახადო ვალდებულებები	7	224	375
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		-	1,500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		224	2,738
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,465	1,488
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,465	1,488
სულ ვალდებულებები		1,689	4,225
კაპიტალი	9		
საკუთარი კაპიტალი		-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		42,475	3,164,135
სულ კაპიტალი		42,475	3,164,135
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		44,164	3,168,361

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 4 აგვისტოს

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	27,304	52,180
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	-	4,109
საგადასახადო აქტივი		18,846	2,823
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		13	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		44,164	59,092
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	-	3,109,269
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	3,109,269
მთლიანი აქტივები		44,164	3,168,361
გალებულიანობები			
მოკლევადიანი გალებულიანობები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი გალებულიანობები	6	-	883
საგადასახადო გალებულიანობები	7	224	375
თანამშრომელთა მიმართ გალებულიანობები		-	1,500
სულ მოკლევადიანი გალებულიანობები		224	2,738
გრძელვადიანი გალებულიანობები			
გრძელვადიანი სასესხო გალებულიანობები	8	1,465	1,488
სულ გრძელვადიანი გალებულიანობები		1,465	1,488
სულ გალებულიანობები		1,689	4,225
კაპიტალი	9		
საკუთარი კაპიტალი		-	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		42,475	3,164,135
სულ კაპიტალი		42,475	3,164,135
მთლიანი კაპიტალი & გალებულიანობები		44,164	3,168,361

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით

ვახტანგ დარჩიაშვილი



დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	-	712,352
საოპერაციო ხარჯები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,418)	(23,418)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(16,801)	(15,551)
საგადასახადო ხარჯები	12	(15,546)	(32,392)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(133,304)	(259,933)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(189,070)	(331,294)
საოპერაციო მოგება		475,386	381,058
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	542	(23,581)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა / (ზარალი)		(2,311,508)	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,500,036)	357,477
მოგების გადასახადი		(93,244)	(187,819)
მოგება/ (ზარალი)		(2,593,280)	169,657

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 4 აგვისტოს

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

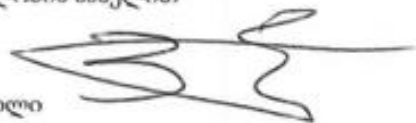
შპს „2დი ლოჯისტიკა“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა <u>10</u>	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან		-	712,352
საოპერაციო ზარელები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(23,418)	(23,418)
საერთო და ადმინისტრაციული ზარელები	<u>11</u>	(16,801)	(15,551)
საგადასახადო ზარელები	<u>12</u>	(15,546)	(32,392)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(133,304)	(259,933)
სულ საოპერაციო ზარელები		(189,070)	(331,294)
საოპერაციო მოგება		475,386	381,058
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	<u>13</u>	542	(23,581)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა / (ზარალი)		(2,311,508)	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ზარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ზარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,500,036)	357,477
მოგების გადასახადი		(93,244)	(187,819)
მოგება/ (ზარალი)		(2,593,280)	169,657

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით

ვახტანგ დარჩიაშვილი



დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,787	4,058,787
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	169,657	169,657
გადახდილი დივიდენდები	-	(1,064,309)	(1,064,309)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	3,164,135	3,164,135
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	(2,593,280)	(2,593,280)
გადახდილი დივიდენდები	-	(528,380)	(528,380)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	-	42,475	42,475

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 4 აგვისტოს

ვახტანგ დარჩიაშვილი

დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	4,058,787	4,058,787
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	169,657	169,657
გადახდილი დივიდენდები	-	(1,064,309)	(1,064,309)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	3,164,135	3,164,135
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მოგება-ზარალი	-	(2,593,280)	(2,593,280)
გადახდილი დივიდენდები	-	(528,380)	(528,380)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	-	42,475	42,475

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით

ვახტანგ დარჩიაშვილი



დირექტორი

შპს „2დი ლოჯისტიკა“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია **შპს 2დი ლოჯისტიკა** დაფუძნდა 2020 წლის 25 სექტემბერს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით : 402171145. კომპანიას ჰყავს სამი მფლობელი : 33.3% წილით ვახტანგ დარჩიაშვილი - დირექტორი, 33.35-% წილით დავით დარჩიაშვილი და 33.35-% წილით ელტაი დილაზი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს გადაზიდვის მომსახურებასა და მაცივარ - კონტეინერების გაქირავებას.

კომპანიაში ამჟამად დასაქმებულია მხოლოდ დირექტორი.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ., N 129ა, მაღაზია N4.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიგების საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესაძარის ინფორმაციას.

მის ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.8068	2.9306

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან - აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები

წელი

5 - 15

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწრის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელმწიფოებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძენება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2024	12/31/2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	27,304	3,717
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	48,443
სულ	27,304	52,160

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	-	4,109
სულ	-	4,109

5. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

მანქანა-დანადგარები	12/31/2024	12/31/2023
საწყისი ნაშთი	3,898,989	3,898,989
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	(3,898,989)	-
საბოლოო ნაშთი	-	3,898,989
საწყისი ნაშთი	(789,720)	(529,787)
პერიოდის ცვლილება	(133,304)	(259,933)
გასვლა	923,024	-
საბოლოო ნაშთი	-	(789,720)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	3,109,268.76

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2024	12/31/2023
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	-	793
საპენსიო გადასახადი	-	69
სულ	-	863

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2024	12/31/2023
ქონების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	224	375
სულ	224	375

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2024	12/31/2024
პარტნიორებისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	1,465	1,488
სულ	1,465	1,488

9. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია. აქვს მხოლოდ დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2024 წლის მოგება-ზარალს შეადგენს (2,593,280) ლარს. 2024 წელს დამფუძნებლებზე გაცემული დივიდენდის ოდენობა შეადგენს 528,380 ლ.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს შემოსავალს კონტინენტების ლიზინგიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 664,456 ლარით.

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2024	12/31/2023
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(9,001)	-
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(6,951)	(7,904)
სხვა საკონსულტაციო ხარჯი	(60)	(2,500)
ბანკის საკომისიო	(218)	(496)
მივლინების ხარჯი	(563)	(4,531)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(8)	(11)
სხვა ხარჯი	-	(109)
სულ	(16,801)	(15,551)

12. საგადასახადო ხარჯები

	12/31/2024	12/31/2023
ქონების გადასახადის ხარჯი	(15,546)	(32,392)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სულ	(15,546)	(32,392)

13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	12/31/2024	12/31/2023
დადებით საკურსო სხვაობა	3,067	19,028
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(2,525)	(42,609)
სულ	542	(23,581)

14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

2024 წელს კომპანიის მიერ დირექტორზე გაცემული ხელფასი შეადგენს **22,959 ლ** ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2025 წლის 4 აგვისტოს.