

შპს „ნოკი“

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნოკი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1995 წლის 01 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 211357869. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცურო აუზების პროექტირება, მოპირკეთება და საინჟინრო ტექნოლოგიური ნაწილის მონტაჟი. აუზების მაკომპლექტირებული მასალებით, აქსესუარებით და მოვლის საშუალებებით უზრუნველყოფა; კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ა. პოლიტკოვსკაიას ქ-38.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა წილები შემდეგნაირად ნაწილდება:

1. ზ. ლლონტი (პ/ნ 01024004344) ----- 35%
2. კოკი ლლონტი (პ/ნ 0108026346) -----32,5%
3. ნოდარ ლლონტი (პ/ნ 01008049715) ----- 32,5%

შპს „ნოკი“-ს დირექტორი არის ზურაბ ლლონტი.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. საანგარიშო პერიოდში არსებული უიმედო მოთხოვნები ჩამოწერილია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში და მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

საწარმოში წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში ტარდება საწარმოს თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში ტარდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით, ან თუ უფრო ნაკლებია იჯარის დასაწყისისათვის გაანგარიშებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორი ან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• შენობები	15
• მრავალწლიანი ნარგავები	3-5
• მანქანა-დანადგარები	10-20
• სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეუძლებელია არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

მიღებული ავანსი

2017 წლის 1 იანვრიდან დღემდე, დღ-ით დაბეგვრას ექვემდებარება საქონლის ან მომსახურების შემძენისაგან მიღებული ავანსები. მიღებული ავანსის თანხიდან ხდება დღგ-ს გაანგარიშება (დღგ-ს ამოღება) და იმ საანგარიშო თვის დღგ-ს დეკლარაციაში ასახვას, რომელშიც მოხდა ავანსის თანხის მიღება. იმ შემთხვევაში როცა ავანსის სახით ხდება მისაწოდებელი საქონლის ან გასაწევი მომსახურების ღირებულების მხოლოდ ნაწილის მიღება, საქონლის/მომსახურების ღირებულების ის ნაწილი, რომლის მიღებაც მოხდება ავანსის სახით, დაიბეგრება ავანსის თანხის მიღების საანგარიშო პერიოდში, ხოლო საქონლის/მომსახურების ღირებულების დარჩენილი ნაწილის დაბეგვრა ხდება იმ საანგარიშო პერიოდში, რომელშიც განხორციელდება საქონლის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა. ავანსის მიმღები მიღებულ ავანსის თანხაზე გამოწერს საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურას, ხოლო ავანსის გამცემი ამ საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურის საფუძველზე განახორციელებს ავანსის ჩათვლას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეულისავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს,

სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

წმინდა მოგება გამოიყენება

დივიდენდების გასაცემად

სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი იანგარიშება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სსკ) XIII-ე თავის მოთხოვნების შესაბამისად, დარიცხული მოგების გადასახადი აღირიცხება მოგების გადასახადის ხარჯის ანგარიშზე და აისახება წლის მოგება ზარალის ანგარიშში.

შპს ნოკი
ს/კ 211357869

დირექტორი



ზ. ლლონტი

მთ ბუღალტერი

მ. კერვალიშვილი

საქმიანობის შედეგები

შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ქიმი	1910093	2127253
ქიმიდან	1910093	2127253
საქმიანობის შედეგებიდან	0	0
ხელშეკრულებებიდან	0	0
ივითიერებებიდან	0	0
კვები	0	0
ყვილა	0	0
სადასახურები	0	0
რამები	0	0
ბა	0	0
კომპიუტერული	0	0
რა ანგარიშები	0	0
ფინანსების ხარჯი	0	0
შემოსავალი	0	0
ხარჯი	0	0
იული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
კომპიუტერი	0	0
ოგება	0	0
ტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
ფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
უფლება / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
ვიდეოები	0	0
რამები შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
ალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
ახალის ხარჯი	0	0
ი პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
უალბების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
ის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადების პროგრამები	0	0
მოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
ლი შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
ტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
საგომიდან (შეს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატორის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
საკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
ები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
ა ცვლილებები	0	0
ტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0
ანვითარების ხარჯები	0	0

დ. სპიტი

ფინანსური მდგომარეობა

ნსური მდგომარეობა

ადი სახსრები და მათი კავალენტები
რო და სხვა მოთხოვნები
ირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
ები
წოდუცია

ესტრიფი ქონება
ოკლუვადიანი აქტივები
ოგფური აქტივები
დირებულების მოდელით
კასების მოდელით
ილი
რამატერიილური აქტივები
ილი საშუალებები
ჭიციები შვილობილ კომპანიებში
ჭიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
რძელვადიანი აქტივები
ქტივები

ვალდებულებები

წო ვალდებულება
წო ვალდებულებები
ხები
ებულებები თანამშრომელთა მიმართ
ასახლო ვალდებულებები
მუშავებული შემოსავალი
ვადიანი ნასესხები სახსრები
ვადიანი ნასესხები სახსრები
ული გრანტები
ილდებულებები
ილდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

ო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპიო კაპიტალი')
იო შემოსავალი
ილული საკუთარი აქციები
ილუბელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
ასების რეზერვი
არი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
კუთარი კაპიტალი
კუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
იკლუვადიანი აქტივები
იკლუვადიანი ვალდებულებები
ლიზირებული განვითარების დანახარჯები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ადი სახსრები და მათი კავალენტები	727529	972174	393790
რო და სხვა მოთხოვნები	9332	38672	135645
ირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	522268	41088	6184
ები	1702816	1400453	1714615
წოდუცია	0	0	0
ესტრიფი ქონება	1702816	1400453	1714615
ოკლუვადიანი აქტივები	0	0	0
ოგფური აქტივები	0	0	0
დირებულების მოდელით	0	0	0
კასების მოდელით	0	0	0
ილი	0	0	0
რამატერიილური აქტივები	0	0	0
ილი საშუალებები	0	0	0
ჭიციები შვილობილ კომპანიებში	3695929	2547272	1898010
ჭიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
რძელვადიანი აქტივები	0	0	0
ქტივები	6657874	4999659	4148244
წო ვალდებულება	0	0	0
წო ვალდებულებები	564250	240527	74749
ხები	660218	621939	469682
ებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
ასახლო ვალდებულებები	0	0	7859
მუშავებული შემოსავალი	0	0	0
ვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
ვადიანი ნასესხები სახსრები	3017987	1842346	1262635
ული გრანტები	0	0	0
ილდებულებები	0	0	0
ილდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი	4242455	2704812	1814925
ო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპიო კაპიტალი')	1250	1250	1250
იო შემოსავალი	50	0	280111
ილული საკუთარი აქციები	0	0	0
ილუბელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2351127	2212356	1975408
ასების რეზერვი	62992	81241	76550
არი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
კუთარი კაპიტალი	2415419	2294847	2333319
კუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6657874	4999659	4148244
იკლუვადიანი აქტივები	2961945	2452387	2250234
იკლუვადიანი ვალდებულებები	4242455	2704812	1814925
ლიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

პ. სიხაოჭაი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსრების მოძრაობა

ო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 კოო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2024	31/12/2023
2319568	2763253
1305075	824595
-3952822	-3013854
-328179	573994
83534	4390
972174	393790
727529	972174

მ. ნუჭიძე