

შპს აი სი ტი-ს ფინანსური ანგარიშგება 2024 წელი ს/კ 428521209

ფინანსური მდგომარეობა შპს აი სი ტი

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,018,686	1231168	1250256
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	978,785	747163	1051892
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	543,191	1276741	850446
მარაგები	3,746,043	2000014	1360362
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა	3,746,043	2000014	1360362
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,429,585	597352	329363
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	
ძირითადი საშუალებები	75,083	115372	115372
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
სულ აქტივები	7,791,373	5987954	4957691

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	806,273	402884	537847
ანარიცხები	3,340,624	2747693	1189168
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	700	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	
სულ ვალდებულებები	4,146,897	3151277	1727015

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი'			
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3,644,476	3230676	3230676
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,644,476	3230676	3230676
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,644,476	4957691	4957691
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7,716,290	5,852,438	4,842,319
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,146,897	3151277	1727015

დირექტორი გ. წიწრიამშვილი



საქმიანობის შედეგები შპს აი სი ტი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5,697,857	3424702
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	5,697,857	3424702
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4,102,471	-2340148
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1,595,386	1084554
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	6
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-387,866	-153122
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-36,982	-32520
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-19,739	-396673
სულ საოპერაციო ხარჯები	-444,587	-582315
საოპერაციო მოგება	1,150,799	502239

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-24411
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	477828
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-130774
	1,150,799	347054

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

		347054
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,150,799	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-343,000	-741053
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,644,476	2836677

დირექტორი გ. წიწრიაშვილი



**ფულადი სახსრების
მოძრაობა**

31.12.2024

31.12.2023

საოპერაციო საქმიანობიდან
წარმოქმნილი (საოპერაციო
საქმიანობაში

გამოყენებული) წმინდა

ფულადი ნაკადები

8,096,032

10,695,297

საინვესტიციო

საქმიანობიდან

წარმოქმნილი

(საინვესტიციო საქმიანობაში

გამოყენებული) წმინდა

ფულადი ნაკადები

-8,308,514

-10714385

ფულადი სახსრების

შემოსვლა (გასვლა)

-212,482

-19088

ფულადი სახსრები და მათი

ეკვივალენტები

საანგარიშგებო პერიოდის

დასაწყისში

1,231,168

1250256

ფულადი სახსრები და მათი

ეკვივალენტები

საანგარიშგებო პერიოდის

ბოლოს

1,018,686

1231168

დირექტორი გ.წიწრიაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აი სი ტი **428521209** მისამართი: საქართველო თბილისი დიდუბის რაიონი დავით ბაქრაძის ქუჩა N 4 ბინა 12 ;საქმიანობის სახე: წყალგაყვანილობის გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მონტაჟი;რეგისტრაციის თარიღი: 20/11/2017

დღგ-ს გადამხდელია(დან) 28/12/2017

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

მესაკუთრე წილი გიორგი წიწრიაშვილი 100%

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით ძირითად საშუალებებად კლასიფიცირებული შენობების სხვა მანქანა დანადგარების სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული წარმოებული ფინანსური

ინსტრუმენტების გარდა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში თუ საგანგებოდ არ არის სხვა რამე მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“ რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად.

საკუროსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31.12.2023	31.12.2024
ევრო	2,9306	2.9753
აშშ დოლარი	2,8068	2.6894

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაშითუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებარაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური აქტივები

მსს სტანდარტის 11 განყოფილების შესაბამისად ფინანსური აქტივები შესაბამისად კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად სესხებად და მისაღებ ანგარიშებად ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარებისას მათი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით რასაც ემატება უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯები მხოლოდ იმ

აქტივების შემთხვევაში რომლებიც არ არის შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ასახული მოგებაში ან ზარალში. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი პირველადი აღიარებისას. კომპანიას არ აქვს გასაყიდად გამიჯნული ან სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული და მოგებაში ან ზარალში აღიარებული

ფინანსური აქტივები. ინვესტიციების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია მათი შემენის ან წარმოშობის მიზანზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვები

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს გაუფასურდა თუ არა ფინანსური აქტივი ან ფინანსური აქტივების ჯგუფი. თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა რომ ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი ზარალის ოდენობა განისაზღვრება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებულ ღირებულებას შორის (გარდა სამომავლო დანაკარგებისა კრედიტზე რომლებსაც ჯერ ადგილი არ ჰქონია) რომლებიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. გაუფასურების ზარალის ოდენობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ხოლო ინდივიდუალური მნიშვნელობის არმქონე ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ან ერთობლიობაში აფასებს არსებობს თუ არა გაუფასურების ობიექტური საფუძველი. თუ დადგინდა რომ ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის (განურჩევლად იმისა მნიშვნელოვანია ის თუ არა) გაუფასურების ობიექტური საფუძველი არ არსებობს ეს აქტივი შევა მსგავსი საკრედიტო რისკების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და ფინანსური აქტივების ეს ჯგუფი გაუფასურებასთან მიმართებაში ფასდება ერთობლივად.

აქტივები რომელთა გაუფასურება ფასდება ინდივიდუალურად და რომელთათვისაც ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება არ შედის გაუფასურებასთან მიმართებაში აქტივების ერთობლივად შეფასების პროცესში. თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების შემდეგ მომხდარ მოვლენას ხდება მანამდე აღიარებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღდგენა. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი შემობრუნების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ისე რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს მის ამორტიზებულ ღირებულებას შემობრუნების თარიღისთვის.

უიმედო აქტივი ჩამოიწერება გაუფასურების შესაბამისი რეზერვიდან ყველა საჭირო პროცედურის ჩატარებისა და ზარალის ოდენობის განსაზღვრის შემდეგ. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგებაში ან ზარალში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან თუ შესაძლებელია ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;

- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება ან დაიტოვა ამგვარი უფლება მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და

- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები - ბალანსზე თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად იმ შემთხვევაში თუ მოსალოდნელია რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი ვარგისია

გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და

ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების	ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები		30-50
მანქანა დანადგარი		10-15
ავიჯი კომპიუტერი ტელეფონი		5
სატრანსპორტო საშუალებები		8
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (თვითღირებულების მუხლში)		

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური

საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

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

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას

რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

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. 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 ანგარიშგებაში როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება როდესაც:

კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;

სავარაუდოა რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;

შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები

რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად კომპანია აფასებს ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ მაგრამ იგი თვლის რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია როგორც ვალდებულება და გამოიქვეთება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

1.ფული	31.12.2023	31.12.2023
სალაროში	730 417	194 002
	231 353	
რეზიდენტ ბანკი ლარი		792 701
	56 916	
რეზიდენტ ბანკი ვალუტა		244 465
	1018686	
სულ		1 231 168

2.მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023
შპს თაბორი რიზორტსი	47 748	39 202
შპს აქვა სერვის კომპანი	0	27 976
შპს მენო ინტერნეიშნლ	10 000	19 831
შპს ორბი ჯგუფი	0	85 875
შპს აკადემიკოს ფრიდონ თოდუას სამედიცინო ცენტრი - შპს კლინიკური მედიცინის სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი	289 483	60 031
შპს ალიანსი	0	37
შპს ალიანსი ფრივილიჯი	0	54 215
შპს ანაგი დეველოპმენტი 1	238 486	77 150
შპს დომსონს ინჟინიარინგ	135 217	135 217
შპს მეპერსი	-	-
შპს ჯი აი სი	35 630	34 139
დანარჩენი ჯამი	247 217	213 490
სულ	978 785	747 163

3.ავანსები გადახდილი	31.12.2023	31.12.2023
შპს MAGNIUM+	0	12964
შპს NTS	0	44 601,48
შპს თერმოქულ იქსი	0	98 541,88
Dimak Makine Sanayi ve Ticaret Lt\d. Sti.	0	48 655,08
შპს მეპ კად	0	22 045,00
შპს სოლი	0	2 448,00
შპს ძლევი	0	6 450,800
VIESSMANN	0	130 575,35
შპს BERLEY GEO TRANS	2 364	10 456,64
შპს გ მ ვ +	179 456	88 042,20
შპს ალუ-ტექ მომსახურება	06	75 680,46
შპს სმარტ უნიონ	0	30 775,25
TYCO (თურქეთი)	74 375	36 037,22
KESSEL	0	58 910,94
ООО "ИВС"	0	16 470,40
Dimak Makine Sanayi ve Ticaret Lt\d. Sti.	0	48 655,08
შპს ორისაბა	0	4 243,00
სხვა	286 946	540 024,87
სულ	543,191	1276741

4.მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
„ანსულექსის“ თხევადი რეაქტივი, 3 გალონი (1 1.4 ლიტრი)	15638,75	17 862
120 ლიტრიანი FM-200 კონტეინერი 25 ბარი(TPED)	17902,61	24 756
3-გალონიანი ავზი, გადამყვანითა და სიფონით (უჟანგავი ლითონი) R-102	21926,18	18 519
FM200 გაზი 1 kg	27680,98	32 157
MGBL-F250W/RN1 ჩილერი	0	137 881
MKT3-300FG30 ფანკოილი	0	34 068
Multi-split სისტემის გარე ბლოკი სამონტაჟო კომპლექტით, სიმძლავრით 10,0 kw	16636,04	13 960
Multi-split სისტემის დასაკიდი მიდა ბლოკი სამონტაჟო კომპლექტით და მართვის პულტით სიმძლავრით 4.5 kw	6745,89	13 342
Multi-split სისტემის დასაკიდი მიდა ბლოკი სამონტაჟო კომპლექტით და მართვის პულტით, სიმძლავრით 3.5 kw	44343,07	56 396
ბენზინი	0	44 070
დიზელის საწვავი	0	31 836
ელ. ქური: დ.200 მმ	19871,86	26 856
კაურუკის იზოლაცია წებვადი PA-FLEX 13მმ*1200მმ 16,8 მ2	3921,4	18 566
მექანიკური გამომშვები მექანიზმი	42831,61	30 411
მილი Ø 160 მმ	25550,47	35 249
მილი: Ø 110 მმ	45863,45	38 486
მილი: Ø 200 მმ	15579,95	21 935
სავენტილაციო დანადგარი PKC60 TY,UKS-010 TISO (AHU-4)	0	13 805
სავენტილაციო დანადგარი PKC60 TY,UKS-010 TISO (AHU-5)	0	13 602
სავენტილაციო დანადგარი PKC60 TY,UKS-020 TISO (AHU-3)	0	31 116
სავენტილაციო დანადგარი PKC60 TY,UKS-025 TISO (AHU-1)	0	32 125
სავენტილაციო დანადგარი PKC60 TY,UKS-040 TISO (AHU-2)	0	46 600
სავენტილაციო ჰაერსატარი ფურნიტურით	2106,76	16 907
უჟანგავი მილი SS 3/8" 2 mm	16797,74	18 597
ფიტინგი Sovent: დ. 110 მმ დ. 1=110 მმ დ. 2=75 მმ	1781,56	19 517
ქაფის ავზი 136 ლ	0	29 930
ჩამკეტი სარქველი / *003Z8321 AB-QM DN 15 w/o TP, KG	992,7	17 670
ხანძარმდევი პანელი FB750 4HR BATT 50 MM	75,27	19 823
დანარჩენი მასალები	3419796,71	1 143 973
სულ	3,746,043	2 000 014

5.ძირითადი საშუალებები	ავიჯი და ოფისის აღჭურველობა	სპეცინვენტარი	სატრანს პორტო საშვ	სხვა	სულ
31 დეკემბერი 2022	53 387	37 206	24 034	745	115 372
შემოსვლა		52 664			52 664
გასვლა					0
ცვეთა	8 008	16 885	7 135	492	32 520
31 დეკემბერი 2023	45 379	72 985	16 899	253	135 516
შემოსვლა		2 546			2 646
გასვლა	5 192	27 678			27678
ცვეთა	10 212	11414	8230	253	30109
31 დეკემბერი 2024	29 975	36 439	8 669	0	75 083

6.მომწოდებელი	31.12.2024	31.12.2023
შპს აქვა სერვის კომპანი	15 598,82	3 615
შპს ელექტრონი	0	49 414
შპს თორი (უჟანგავი მასალა)	00	485
შპს კოპოს ელექტრო	0	5 125
შპს კუბიკი	0	5 335
შპს ორისაბა	0	4 243
შპს სეიფთი ქორფ	0	500
შპს ძლევი	0	7 600
GEBERIT	4,055	42 234
rohr-werkzeug.de		3 434
TYCO (თურქეთი)	0	0
WILO SE	13,744	13 954
შპს ალუ-ტექ მომსახურება	0	52 098
შპს გ მ ვ +	0	63 854
შპს არამექს ჯორჯია	0	4 148
შპს ბალჯიოდლე ჯორჯია	0	8 254
დანარჩენი	772 875	138 590
სულ	806,273	402 884

7.მიღებული ავანსები

	31.12.2024	31.12.2023
შპს ბაირონი	0	0
შპს ბრიტანული ცენტრი	22 281,14	1 034 300
შპს მეინ ქონსტრაქშენი	70 431,44	49 219
შპს ნეპტუნი	0	0
შპს სანაპიროს ხედი	2 098,18	0
შპს სტუდია 9	0	0
შპს ქიაჩელი რეზიდენსი	28 635,70	1 725
შპს ქონქრით სოლუშენი	0	0
სს Hualing international special economic zone	0	52 502
შპს აკადემიკოს ფრიდონ თოდუას სამედიცინო ცენტრი - შპს კლინიკური მედიცინის სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი	213 690	241 190
შპს არქი ჰოთელს	40 623,05	45 878
შპს ბაგრატიონი რეზიდენსი	0	27 558
შპს ბათუმი თაუერი	90 257	66 617
შპს გურუ ქონსტრაქშენ	22 240,99	23 229
შპს დნთ ქონსტრაქშენ	454 180,80	46 423
შპს დომსონს ინჯინიარინგ	64 593,74	55 450
შპს ემ-ი-პი სოლუშენს	324 606,40	0
შპს თბილისი სითი	32 220,67	26 512
შპს კალატოზი	0	73 135
შპს ლაიქ ჰაუსი	33 498,46	74 242
შპს ლეგომბინატი #1	0	33 643
შპს მაქრო ქონსტრაქშენ	1 417,31	2
შპს ქლინ ლაინი	2 436,99	215 763
შპს ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი	25 040,19	9 248
დანარჩენი	1 912 371,64	508 111
სულ	3,340,624	2 747 693

8.შემოსავალი/თვითღირებულება	31.12.2024	31.12.2023
შესრულებული სამუშაო/მომსახურება	3329382	2 863 583
საქონლის გაყიდვა	2207691	561 119
შესრულებული სამუშაო/მომსახურების თვითღირებულება	2368475	1 850 099
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1894780	490 049

9.ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	31.12.2023	31.12.2023
მივლინების ხარჯები	8356	5400,39
ტრანსპორტირების ხარჯი	6246	2850
იჯარის ხარჯი	13773	17521,01
საკანცელარიო ხარჯები	82	1156,28
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	2294,97	2289,97
კომუნიკაციის ხარჯი	980	2199,51
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	1200	1200
საბანკო მომსახურება	6445	8575
საწყობის და სხვა ხარჯი	405210,03	355480,84
სულ	444 587	396673

10.საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს აი სი ტი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
31.12.2022 წ		3230676	3230676
წმინდა მოგება/ზარალი		4165014	4165014
გაცემული დივიდენდები		-694116	-694116
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
31.12.2023 წ		2863677	2863677
წმინდა მოგება/ზარალი		374054	374054
გაცემული დივიდენდები		-741053	-741053
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
31.12.2023 წ		3,644,476	3,644,476
წმინდა მოგება/ზარალი		780799	780799
გაცემული დივიდენდები			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			

კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება წინა წლების და მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგებისა .

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია 22.09.2025წ

დირექტორი გ.წიწრიაშვილი

