

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

შპს „ვარძია“

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

- 1. ზოგადი ინფორმაცია
- 2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
- 3. ძირითადი საშუალებები
- 4. არამატერიალური აქტივები
- 5. გაცემული სესხები
- 6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
- 7. საკუთარი კაპიტალი
- 8. მიღებული სესხები და დარიცხული პროცენტები
- 9. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
- 10. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
- 11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,119	1,180
არამატერიალური აქტივები	4	472	532
გაცემული სესხები	5	2,422	3,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,013	4,712
მარაგები		148	60
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		80	4
დებიტორული დავალიანება		572	460
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	59	36
სულ მოკლევადიანი აქტივები		859	560
სულ აქტივები		4,872	5,272
კაპიტალი	7		
განთავსებული კაპიტალი		154	154
გაუნაწილებელი მოგება		2,302	2,782
სულ კაპიტალი		2,456	2,936
გრძელვადიანი სესხები	8	949	619
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		949	619
მოკლევადიანი სესხები	8	1,069	1,100
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		187	289
საგადასახადო ვალდებულებები		58	44
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		153	284
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,467	1,717
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,872	5,272

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2025 წლის 22 სექტემბერი

შპს "ვარძია"-ს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,119	1,180
არამატერიალური აქტივები	4	472	532
გაცემული სესხები	5	2,422	3,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,013	4,712
მარაგები		148	60
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		80	4
დებიტორული დავალიანება		572	460
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	59	36
სულ მოკლევადიანი აქტივები		859	560
სულ აქტივები		4,872	5,272
კაპიტალი	7		
განთავსებული კაპიტალი		154	154
გაუნაწილებელი მოგება		2,302	2,782
სულ კაპიტალი		2,456	2,936
გრძელვადიანი სესხები	8	949	619
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		949	619
მოკლევადიანი სესხები	8	1,069	1,100
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		187	289
საგადასახადო ვალდებულებები		58	44
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		153	284
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,467	1,717
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,872	5,272

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს საბუღალტრო 2025 წლის 22 სექტემბერი

შპს "ვარძია"-ს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,768	5,981
შემოსავალი მომსახურებიდან	60	64
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(4,116)	(3,849)
საერთო მოგება	2,712	2,196
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი	(741)	(642)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(364)	(703)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(72)	(48)
იჯარა	(146)	(145)
ცვეთის ხარჯი	(166)	(168)
სხვა ხარჯი	(168)	(188)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,657)	(1,894)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	25	55
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება	29	3
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	54	58
არასაოპერაციო ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(171)	(127)
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი	(86)	(66)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	(60)	(440)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(317)	(633)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	792	(273)

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	განთავსებული კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2023	154	3055	3209
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	-	-
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	(273)	(273)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	154	2782	2936
ბალანსი 1 იანვარი 2024	154	2,782	2936
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(1,272)	(1,272)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	792	792
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	154	2302	2456

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	7,939	7,129
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(6,550)	(4,646)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(690)	(1,740)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	699	743
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(44)	(47)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	3	16
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(41)	(31)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,606	339
სესხის პროცენტი	(142)	(95)
გაცემული სესხის მიღება	240	0
დივიდენდის გადახდა	(1,031)	(507)
სესხის დაფარვა	(1,274)	(594)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(601)	(857)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	57	(145)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	36	210
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(34)	(29)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	59	36

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვარდია“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 223098911).

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ასპინძის რაიონი, დაბა ასპინძა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნახშირორჟანგის მოპოვება და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნდა 1996 წლის 15 იანვარს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მესაკუთრე არის შპს „ჭყონია და კომპანია“. კომპანიას მართავს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი - საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2024 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2023 1 აშშ დოლარი= 2.6894ლარი.

31/12/2023 1 ევრო= 2.9753ლარი.

31/12/2024 1 აშშ დოლარი= 2.8068ლარი.

31/12/2024 1 ევრო= 2.9306ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- | | |
|---------------------------|------------|
| - შენობა-ნაგებობები | 25-50 წელი |
| - მოწყობილობა-დანადგარები | 10-15 წელი |

- სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	3-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული*

სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (*რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან*) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (*ან მსგავსი პროგრამის*) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი	მიწა	შენობა- ნაგებობები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
ნაშთი 1 იანვარი 2023	1	1,396	1,374	782	3,553
დამატება			47	160	207
გასვლა				(127)	(127)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	1	1,396	1,421	815	3,633
ნაშთი 1 იანვარი 2024	1	1,396	1,421	815	3,633
დამატება			9	42	51
გასვლა				(94)	(94)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	1	1,396	1,430	763	3,590
ცვეთა და ამორტიზაცია					
ნაშთი 1 იანვარი 2023	-	1,244	860	259	2,363
წლის დარიცხული ცვეთა		4	46	55	105
გასვლა				(15)	(15)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	1,248	906	299	2,453
ნაშთი 1 იანვარი 2024	-	1,248	906	299	2,453
წლის დარიცხული ცვეთა		4	46	55	105
გასვლა				(87)	(87)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	1,252	952	267	2,471
საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2023	1	152	514	523	1,190
31 დეკემბერი 2023	1	148	515	516	1,180
31 დეკემბერი 2024	1	144	478	496	1,119

4. არამატერიალური აქტივები

'000 ლარი

სხვადასხვა
არამატერიალური
აქტივები

ღირებულება

ნაშთი 1 იანვარი 2023

1,500

დამატება

გასვლა

გადაჯგუფება

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023

1,500

ნაშთი 1 იანვარი 2024

1,500

დამატება

გასვლა

გადაჯგუფება

ნაშთი 31 დეკემბერი 2024

1,500

ცვეთა და ამორტიზაცია

ნაშთი 1 იანვარი 2023

908

წლის დარიცხული ცვეთა

60

დამატება

გასვლა

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023

968

ნაშთი 1 იანვარი 2024

968

წლის დარიცხული ცვეთა

60

დამატება

გასვლა

ნაშთი 31 დეკემბერი 2024

1,028

საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2023

592

31 დეკემბერი 2023

532

31 დეკემბერი 2024

472

5. გაცემული სესხები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხი	15	618
ფიზიკურ პირზე გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	2,407	2,382
სულ გაცემული სესხები	2,422	3,000

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	50	29
ნაღდი ფული	9	7
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	59	36

7. საკუთარი კაპიტალი

(ა) განთავსებული კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის განთავსებული კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 154 ათას ლარს.

(ბ) დივიდენდები

2024 წლის განმავლობაში მშობელი კომპანიისათვის გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 1 272 ათას ლარს.

2023 წელს დივიდენდის გამოცხადება არ ყოფილა

8. მიღებული სესხები და დარიცხული პროცენტები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
ბანკიდან მიღებული სესხები	1,267	908
ბანკიდან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტი	6	5
იურიდიული კომპანიებისაგან მიღებული სესხები	151	239
იურიდიული კომპანიებისაგან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტები	594	567
სულ მიღებული სესხები	2,018	1,719

9. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას საკუთარი და ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიების მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს: არსებული და სამომავლო ქონება და არამატერიალური ქონება.

10. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2024	2023
ხელფასი და სარგებელი	61	22
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	61	22

შემენილი მატერიალური ფასეულობები და მომსახურება

	2024 წელი '000 ლარი	2023 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება	15	15
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან შემენილი მატერიალური ფასეულობა	1	160

დაკავშირებული იურიდიული პირებისათვის საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

	2024 წელი '000 ლარი	2023 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის საქონლის რეალიზაცია, გაწეული მომსახურება	4,447	3,570

მიღებული სესხები

	2024 წელი '000 ლარი	2023 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხი	50	77

დივიდენდები

	2024 წელი '000 ლარი	2023 წელი '000 ლარი
მშობელი კომპანიისათვის გამოცხადებული დივიდენდი	1,272	-

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
დავალიანება მშობელი კომპანიის მიმართ	153	284
მთხოვნა დაკავშირებული კომპანიის მიმართ (საქონლის რეალიზაცია)	508	284
დავალიანება დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	3	2
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხი	151	239
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტი	594	567
დაკავშირებულ ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხები	15	618
ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხებიდან მისაღები პროცენტები	2,407	2,382

11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.