

შპს „ბათუმი სიტი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი სიტი XXI

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ბათუმი სიტი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
8. ამონაგები
9. სხვა შემოსავალი
10. თვითღირებულება
11. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები
12. სხვა ხარჯები
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
14. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
15. ფინანსური ხარჯი
16. მარაგები
17. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
18. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
19. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
20. სესხები
21. ძირითადი საშუალებები
22. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2024 წლის დასრულებული წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	3,251,276	4,238,945
თვითღირებულება	6	(1,761,816)	(2,052,471)
საერთო მოგება		1,489,460	2,186,474
სხვა შემოსავლები	5	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(699,317)	(1,666,220)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(20,897)	(23,139)
სხვა ხარჯები	8	(321,101)	(2,086)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(8,497)	(3,274)
საოპერაციო მოგება		439,648	491,755
ფინანსური შემოსავალი	5	58,075	103,683
ფინანსური ხარჯი	11	(34,377)	(266,480)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		463,346	328,958
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		463,346	328,958

დირექტორი: ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)			
	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელ ვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	17	1,535,497	1,545,168
არამატერიალური აქტივი		-	2,444
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,535,497	1,547,612
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	384,644	968,482
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	419,848	1,248,863
მარაგები	12	1,311,582	1,570,001
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	13	157,913	299,511
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,273,987	4,086,857
სულ აქტივები		3,809,484	5,634,469
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,655,955	3,676,990
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		2,655,955	3,676,990
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	16	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	1,109,966	1,774,168
საგადასახადო ვალდებულებები		43,563	183,311
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,153,529	1,957,479
სულ ვალდებულებები		1,153,529	1,957,479
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,809,484	5,634,469

დირექტორი: ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	-		-	3,676,990
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	463,346	463,346
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,484,381)	(1,484,381)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2024 წლის 31 დეკემბერი	(0)	-	2,655,955	2,655,955

დირექტორი: ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

საანგარიშო პერიოდი 2024წელი	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,719,339
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1,494,599
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-496,262
გადახდილი იჯარა	-7,200
გადახდილი გადასახადები	-1,113,921
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-5,401
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	601,956
ფულადი სახსრების მოძრაობასაინვესტიციო საქმიანობიდან:	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:	-
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან	-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-1,410,000
მოკლევადიანი სესხების აღება	-

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-22,244
ფინანსური შემოსავალი (ტენდერიდან თანხის დაბრუნება)	247,138
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-583,150
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-688
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი	-584,838
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასწყისისათვის	968,482
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის	384,644

დირექტორი: ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ბათუმი სითი XXI “ დაფუძნდა 2011 წლის 14 ივნისს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445398436. მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი პუშკინის ქ. # 146/ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ნუგზარ ინაიშვილი (61004000924) . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (ოფისი) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი /ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ფართი ქ. ბათუმი ხახულის ქ. #33 -ში . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომატური ლიფტების მონტაჟი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით .

წლიურის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე . კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით . კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშო ვალუტაა ქართული ლარი. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული რომლიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებიერიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან .

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკ-ცალკე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით , ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ცვეთის /ამორტიზაციის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები და ნაგებობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	4-10 წელი
ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისათვის გამოყენებულია კლებადი ნაშთის მეთოდი, ყოველწლიურად 10 % - ს ოდენობით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების აქტივების განხილვა , რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი , ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე ხდება საბალანსო ღირებულების შეფასება ანაზღაურებადი ღირებულებით ხოლო გაუფასურებული ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება /ზარალში

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი. მეიჯარე საწარმო იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკს და სარგებელს საკუთრების გადაცემის უფლებასთან დაკავშირებით. მოიჯარის მიერ, სრული საიჯარო გადასახადი აისახება წლის მოგება-ზარალში წრფივი დარიცხვის მეთოდით მთელი საიჯარო პერიოდის მანძილზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

მარაგის გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება ჩამოწერა.

ფინანსური ინსტრუმენტი

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები , დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები .

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ექვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, შესაბამისი სახელმწიფო ორგანოების მიერ დამოწმებულ ლიფტების გამოცდის აქტებს, ყველა ნებართვას სახელმწიფო დაწესებულებებიდან ან/და შესაბამისი მუნიციპალიტეტიდან, ლიფტების უწყებრივ რეესტრში გატარების დამადასტურებელ დოკუმენტაციას რაც აუცილებელი და საჭიროა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ლიფტის ექსპლოატაციაში მიღებისათვის

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

1. 2025 წელს კომპანია გეგმავს შეძენილი მიწის ნაკვეთს დაუმატოს მის გასწვრივ მდებარე 118 კვ/მ მიწის ნაკვეთი 200 000 ლარად.
- შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
- (ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა
- თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.
- (ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი
- ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. 2023 წლის 31 დეკემბერს და 2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31/12/2024</u>
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	11,114
მომსახურების რეალიზაცია	3,240,162
საქონლის უკან დაბრუნება	
სულ	<u><u>3,251,276</u></u>

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31/12/2024</u>
სხვა შემოსავალი (ტენდერიდან დაბრუნებული თანხა)	49,672
არასაოპერაციო შემოსავალი	8,403
არასაოპერაციო შემოსავალი (სადაზღვევო კომპანიიდან ა/მ დაზღვევა)	-
სულ	<u><u>58,075</u></u>

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	<u>31/12/2024</u>
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	5,444
მომსახურების თვითღირებულება	<u>1,756,372</u>
სულ	<u><u>1,761,816</u></u>

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	
მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად	
	31/12/2024
სარეკლამო ხარჯები	42
საწვავის ხარჯი	11,62
	6
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	9,229
რეალიზაციის დანახარჯები	-
სულ	20,897

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები	
სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად	
	31/12/2024
ტენდერის ჯარიმა	57,199
	-
მარაგების გაუფასურება	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	261,920
საგადასახადო დანახარჯები	-
ქონების გადასახადი	1.982
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	
სულ	321,101

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	<u>31/12/2024</u>
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	5,400
იჯარა	9,000
კომუნალური დანახარჯები	2,188
საკონსულტაციო ხარჯი	-
დამსაქმებლის საპენსიო ხარჯი	9,340
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	1,035
საკანცელარიო დანახარჯები	478
კომუნიკაციის ხარჯი	491
სერტიფიკატი	6,556
კომპიუტერის ხარჯი	161
შრომითი ანაზღაურება	647,676
ცვეთა და ამორტიზაცია	13,045
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	3,947
სულ	<u><u>699,317</u></u>

შენიშვნა-10

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული

დანახარჯები

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
 წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

<u>ლარი</u>	<u>31/12/2024</u>
ერთჯერადი მომსახურება	-
მიმდინარე რემონტი	8,126
სხვა დანახარჯები	<u>371</u>
სულ	<u><u>8,497</u></u>

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2024
საგადასახადო ჯარიმა/საურავი	3,695
კურსთაშორისი	
სხვაობა	2,539
სხვა ხარჯი	5,899
საბანკო გარანტიის	
პროცენტის თანხა	22,244
სულ	34,377

შენიშვნა-12

მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
ლარში		
საქონელი	268,363	356,059
სხვა		
მარაგები	1,043,219	1,213,942
სულ	1,311,582	1,570,001

-

-

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
ლარში		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	419,848	1,248,863
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	157,913	299,511
სულ	577,761	1,548,374

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-14

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
ლარში		
ფული სალაროში	19,375	26,062
ფული საბანკო		
ანგარიშებზე	365,269	942,420
სულ	384,644	968,482

-

შენიშვნა-15

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
საპენსიო		(207)
სავაჭრო ვალდებულებები	(14,855)	(263,585)
სხვა ვალდებულებები	(1,138,674)	(1,693,687)
სულ	(1,153,529)	(1,957,479)

შენიშვნა-16 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები		გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2024	31/12/2023	31.12.2024	31/12/2023
ბანკის სესხები	-	-	-	-
ოვერდრაფტები	-	-		
სულ სესხები	-	-	-	-
სესხები				
ლარი	გრძელვადიანი სესხები			
	31/12/2024	31/12/2023		
ბანკის სესხები	-	-		
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	-	-		

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 17

ძირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწის ნაკვეთი	ჯამი
ლარში							
საწყისი ღირებულება							
2022 წლის ბოლოს	171,681	16,000	15,363	36,008	13,556	- 1,390,000	1,642,608
შესყიდვა			2350				2350
გასვლა							
გაუფასურება							
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2023წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	16,000	17,713	36,008	13,556	- 1,390,000	1,644,958
შემოსვლა			931				931
გასვლა		(508)					(508)
გაუფასურება							
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							
გადაფასების რეზერვი							
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	15,492	18,644	36,008	13,556	1,390,000	1,645,381

დაგროვილი ცვეთა

2022 წლის ბოლოს	(38,745)	(14,436)	(6,801)	(15,476)	(13,341)		(88,799)
ცვეთის ხარჯი	(5,082)	(310)	(1,321)	(4,063)	(215)		(10,991)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(43,827)	(14,746)	(8,122)	(19,539)	(13,556)	-	(99,790)
ცვეთის ხარჯი	(5,082)	(296)	(1,635)	(3,589)	-		(10,602)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		508					508
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(48,909)	(14,534)	(9,758)	(23,127)	(13,556)		(109,884)
საბალანსო ღირებულება							
2022 წლის ბოლოს	132,936	1,564	8,562	20,532	215	1,390,000	- 1,533,809
2023წლის ბოლოს	127,854	1,254	9,591	16,469	-	1,390,0 00	1,545,168
2024წლის ბოლოს	122,772	958	8,886	12,881	-	1, 390,000	1,535,497

არამატერიალური აქტივები

ლარი	სხვა	ჯამი
საწყისი თვითღირებულება		
2022წლის ბოლოს	-	24,239
2023 წლის ბოლოს	-	24,239
2024წლის ბოლოს	-	-

სხვა	ჯამი		
დაგროვილი ამორტიზაცია			
2022 წლის ბოლოს	(19,352)	-	(19,352)
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	(2,444)		(2,444)
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია			
2023წლის ბოლოს	(21,796)	-	(21,796)
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	(2,443)		(2,443)
გასულის დაგროვილი ცვეთა			
2024 წლის დაგროვილი ცვეთა	(24,239)		(24,239)
საბალანსო რირებულება			
2022 წლის ბოლოს	-	4,887	-
2023 წლის ბოლოს	-	2,443	
2024წლის ბოლოს	-		

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევა, კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან

საანგარიშო წელს კომპანიამ გააკეთა დებიტორული დავალიანებების საკრედიტორისკების შესწავლა , რაც გამოიხატა იმასში რომ შექმნა საეჭვო ვალების რეზერვი

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან შესხებითან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი, კომპანიის ოპერაციების მცირედი ნაწილი ხორცილდება უცხოურ ვალუტაში (კერძოდ დაზგა დანადგარების სათადარიგო ნაწილების შემენა) მსგვასი ტიპის ოპერაციები იწვევს უმნიშვნელო საკურსო სხვაობებს, ამგვარად კომპანიას არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე
