

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ნოტა

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2024 წელი

შპს ნიტა
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	984,732	1,935,264
სხვა შემოსავლები		46,511	3,289
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(603,923)	(1,036,582)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(347,159)	(299,738)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(74,691)	(43,314)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(219,305)	(118,976)
საგადასახადო ხარჯი		(7,881)	(3,633)
სხვა ხარჯი	6	(723)	(12,417)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(222,439)	423,893
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(10,764)	(83,703)
ფინანსური ხარჯი		-	(49,233)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(233,202)	290,956
მოგების გადასახადი		-	(9,288)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(233,202)	281,668

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ნიტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,259,477	967,147
არამატერიალური აქტივები	8	4,593	5,245
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,264,070	972,392
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	137,934	225,798
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	70,548	80,539
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	20,680	323,009
სულ მიმდინარე აქტივები		229,162	629,346
სულ აქტივები		1,493,232	1,601,738
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		15,000	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		54,004	287,206
სულ საკუთარი კაპიტალი		69,004	287,206
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	142,988	167,771
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		21,998	19,640
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,259,242	1,127,121
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,424,229	1,314,532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,493,232	-
		-	1,601,738

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	287,206	287,206
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2024 წაშთი	-	287,206	287,206
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	15,000	15,000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	54,004	54,004
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 წაშთი	-	69,004	69,004

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს ნიტა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,112,686	2,201,277
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,125,413)	(2,200,831)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(267,425)	(230,856)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<i>(280,152)</i>	<i>(230,411)</i>
გადახდილი გადასახდები	(130,709)	(160,348)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(4,235)	(2,691)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(415,096)	(393,449)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შემენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(50,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	15,000	(243,231)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	15,000	(293,231)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	169,782	1,045,694
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	(74,170)	(48,292)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2,793	31
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(639)	(493)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	97,767	996,941
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(302,329)	310,261
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	323,009	12,748
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	20,680	323,009

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიტა, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, გურამიშვილის 64 .

საწარმოს საქმიანობაა, პურის წარმოება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს

მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმო მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	984732	1935264
	ჯამი:	1,031,244	1,938,553

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	0	0
2	საიჯარო მომსახურება	0	15956
3	კომუნალური მომსახურება	0	6650
4	კომუნიკაციის ხარჯი	0	0
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	649036	492288
	ჯამი:	649036	514895

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	მოგების გადასახადი	0	9288
2	არასაოპერაციო ზარალი	10764	83703
3	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	723	12417
	ჯამი:	11487	105408

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	მიწის ნაკვეთები	333000	0	0	333000
2	შენობები	354773	167148	0	521920
3	მანქანა-დანადგარები	191711	82348	0	274059
4	ელექტროძრავები და დიზელ-გენერატორები	16559	22108	0	38667
5	ოფისის აღჭურვილობა	28157	10887	0	39045
6	ავიჯი	15628	5397	0	21025
7	ინვენტარი	61089	13481	0	74571
8	სატრანსპორტო საშუალებები	17373	65000	0	82373
	ჯამი:	1018290	366369	0	1384659

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	შენობების ცვეთა	12285	20547	0	32832
2	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	20430	24601	0	45031
3	ელექტროძრავებისა და დიზელ-გენერატორების ცვეთა	1280	2916	0	4196
4	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	7082	6694	0	13776
5	ავიჯის ცვეთა	2794	3164	0	5958
6	ინვენტარის ცვეთა	6206	8287	0	14493
7	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	1066	7829	0	8895
	ჯამი:	51143	74039	0	125182
	საბალანსო ღირებულება	967147	74039	0	1259477

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	5519	0	0	5519
	ჯამი:	5519	0	0	5519

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2024
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	275	652	0	927
	ჯამი:	275	652	0	927
	საბალანსო ღირებულება	5245			4593

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	შეძენილი მარაგი	1,137,464	1,144,765
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	225,798	176,285
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	137,934	225,798

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	70548	80539
2	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
3	გადახდილი ავანსები	0	0
	ჯამი:	70548	80539

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	762	59962
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1	161
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	19918	262885
	ჯამი:	20680	323009

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	142988	167771
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	0	0
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	0
	ჯამი:	142988	167771

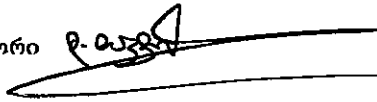
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს ნიტა
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

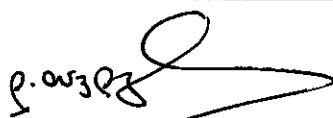
		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	984,732	1,935,264
სხვა შემოსავლები		46,511	3,289
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
გაყიდვების ფვითლირებულება		(603,923)	(1,036,582)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(347,159)	(299,738)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(74,691)	(43,314)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(219,305)	(118,976)
საგადასახადო ხარჯი		(7,881)	(3,633)
სხვა ხარჯი	6	(723)	(12,417)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(222,439)	423,893
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(10,764)	(83,703)
ფინანსური ხარჯი		-	(49,233)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(233,202)	290,956
მოგების გადასახადი		-	(9,288)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(233,202)	281,668

დირექტორი 

ბუღალტერი 

მკს ნიტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,259,477	967,147
არამატერიალური აქტივები	8	4,593	5,245
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1,264,070	972,392
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	137,934	225,798
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	70,548	80,539
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	20,680	323,009
სულ მიმდინარე აქტივები		229,162	629,346
სულ აქტივები		1,493,232	1,601,738
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		15,000	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		54,004	287,206
სულ საკუთარი კაპიტალი		69,004	287,206
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	142,988	167,771
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		21,998	19,640
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,259,242	1,127,121
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,424,229	1,314,532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,493,232	1,601,738

დირექტორი 

მთ. ბუღალტერი 

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	287,206	287,206
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2024 წაშთი	-	287,206	287,206
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	15,000	15,000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	54,004	54,004
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 წაშთი	-	69,004	69,004

დირექტორი

დ. აფცაძე

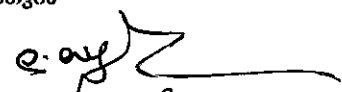
ბუღალტერი

ს. ჯიქია

შპს ნიტა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,112,686	2,201,277
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,125,413)	(2,200,831)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(267,425)	(230,856)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(280,152)	(230,411)
გადახდილი გადასახადები	(130,709)	(160,348)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(4,235)	(2,691)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(415,096)	(393,449)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(50,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	15,000	(243,231)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	15,000	(293,231)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	169,782	1,045,694
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	(74,170)	(48,292)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2,793	31
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(639)	(493)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	97,767	996,941
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(302,329)	310,261
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	323,009	12,748
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	20,680	323,009

დირექტორი 
 მთ. ბუღალტერი 

9. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	შეძენილი მარაგი	1,137,464	1,144,765
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	225,798	176,285
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	137,934	225,798

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	70548	80539
2	მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
3	გადახდილი ავანსები	0	0
	ჯამი:	70548	80539

11. ფულადი სახსრები

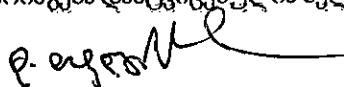
		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	762	59962
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	1	161
3	წაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	19918	262885
	ჯამი:	20680	323009

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	142988	167771
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	0	0
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	0
	ჯამი:	142988	167771

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

