

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„NEW TECHNIC“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2025

შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება „NEW TECHNIC“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	8-16
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია -----	8
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	8
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები. 12	
შენიშვნა 5. ამონაგები	13
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	13
შენიშვნა 7. ფინანსური ხრჯები -----	13
შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	14
შენიშვნა 9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.....	14
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები -----	15
შენიშვნა 14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	15
შენიშვნა 15. დაკავშირებული მხარეთა ორპერაციები -----	15
შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	16

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ NEW TECHNIC “

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ NEW TECHNIC “ -ის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა მეწარმის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- მეწარმეს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- მეწარმის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის მეწარმის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მეწარმის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- მეწარმის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

მეწარმის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ **2025 წლის 01 სექტემბერი**.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: ზვიად წილოსანი

2025 წლის 01 სექტემბერი

ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31,12,2024	31,12,2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2400318	2416195
არამატერიალური აქტივები	8	551	551
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 400 869	2 416 746
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	11016258	9477311
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	2630081	3282128
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	3849374	2182604
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	450	4268
სულ მიმდინარე აქტივები		17 496 162	14 946 312
სულ აქტივები:		19 897 031	17 363 057
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		19674535	16823130
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		19 674 535	16 823 130
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	169514	474003
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	13	52982	65925
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე			0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		222 496	539 928
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		19 897 031	17 363 057

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2024	31,12,2023
ამონაგები	5	16636301	13564550
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(12 016 253)	(10 131 098)
საწყისი ნაშტი		(9 477 311)	(12 331 803)
შემენილი ნედლეული და მასალები		(13 555 199)	(7 276 606)
საბოლოო ნაშტი		11016258	9 477 311
საოპერაციო მოგება		4 620 049	3 433 453
სხვა შემოსავლები		0	0
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(367 848)	(297 605)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(15 877)	(15 877)
კომუნალური ხარჯები		-	-
სხვა ხარჯები	6	(322 493)	(316 154)
ფინანსური ხარჯები	7	114146	80 328
მოგება დაბეგვრამდე		4 027 976	2 884 145
მოგების გადასახადი		(176 471)	(133 746)
საანგარიშო წლის მოგება		3 851 505	2 750 399

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიადი წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.დეკ.22	-	14 830 625	14 830 625
გაცემული დივიდენდები		(757 895)	(757 895)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		2 750 399	2 750 399
კაპიტალის ზრდა/კლება			-
31.დეკ.23	-	16 823 130	16 823 130
გაცემული დივიდენდები		(1 000 100)	(1 000 100)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		3 851 505	3 851 505
კაპიტალის ზრდა/კლება			-
31.დეკ.24	-	19 674 535	19 674 535

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი

დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი

ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	19392105	16 088 956
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(13 549 630)	(9 525 545)
გადახდილი გადასახადები	(3 324 527)	(2 649 588)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2 517 948	3 913 823
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(950 000)	(720 000)
მიღებული სესხები	0	3 041 239
გადახდილი სესხები	0	(5 457 603)
გადახდილი პროცენტები	0	(46 906)
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა	98822	667 369
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(851 178)	(2 515 901)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	1 666 770	1 397 922
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2 182 604	784 682
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	3 849 374	2 182 604

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ NEW TECHNIC ” ს/კ 445384726, შემდგომში როგორც „საზოგადოება“, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებული ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2010 წლის 27 მარტი, საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო ქ. ბათუმი გენერალ ასლან აბაშიძის ქუჩა N12. საზოგადოების დირექტორია: ზვიად წილოსანი ხოლო დამფუძნებელი და 100% -ის წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გერონტი დიასამიძე .

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით.

საზოგადოება ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საზოგადოების სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

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

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ასევე წარმოდგენილია წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია მეწარმისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საზოგადოების პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ საზოგადოების ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი საზოგადოების ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შენიშვნა 3. საადრიცხო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

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

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.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი გადასახდელი

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან

(გ) აქტივის დემონტაჟის ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში ან შემდეგში

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

ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულებების წმიდა საბალანსო ღირებულებას არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

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 საპროცენტო განაკვეთი

შენობა-ნაგებობები	15-20
მანქანა-დანადგარები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა	5-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
სახვა ძირითადი საშუალებები	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასე-

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ბული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი 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 (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოს არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

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

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 გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შენიშვნა 5. ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	16636301	13564550
ჯამი	16636301	13564550

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
საპენსიო დანარიცხების ხარჯი	(8 374)	
საიჯარო ქირა	(204 870)	(203 036)
ბანკის საკომისიო	(16 074)	(30 055)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(300)	(5 052)
მივლინების ხარჯი	(51 027)	(44 676)
საკონსულტაციო ხარჯი	(14 560)	-
სხვადასხვა მომსახურებები	(14 087)	-
დაზღვევის ხარჯი	(11 318)	(10 549)
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	(487)	(288)
სხვა საერთო ხარჯი	(1 395)	(22 498)
ჯამი	(322 493)	(316 154)

შენიშვნა 7. ფინანსური ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
გადახდილი პროცენტები	0	(46 905)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	159653	808779
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(45 507)	(668 625)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	0	(12 921)
ჯამი	114 146	80 328

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2022
მიწა	2326980	0	0	2326980	0	0	2326980
შენობა ნაგებობა	3363	0	395	3759	0	395	4154
მანქანა დანადგარები	22722	0	4998	27719	24407	4998	8310
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	22728	0	3809	26537	0	3809	30346
სატრანსპორტო საშუალებები	24525	0	6675	31200	25500	6675	12375
არამატერიალური აქტივები	551	0	0	551	0	0	551
სულ ძირითადი საშუალებები	2 400 869	-	15 877	2 416 746	49 907	15 877	2 382 716

შენიშვნა 9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	10 998 200	9 465 432
ნედლეული და მასალები	9 096	8 063
მზა პროდუქცია	-	32
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8 962	3 784
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11 016 258	9 477 311
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	12016253	10 131 098

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მიღება აღიარებულია შემენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი(MIDL) მეთოდით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	963 619	642 185
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 666 462	2 639 943
სხვა მიმდინარე ქატივები	450	4 268
ჯამი	2 630 531	3 286 397

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	31 804	110 607
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 406 570	965 397
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკი	2 411 000	1 106 600
ჯამი	3 849 374	2 182 604

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.
კომპანიის ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა.

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
მოწო.და მომსა.წარმოქმნილი ვალდებულებები	59 214	474 003
მიღებული ავანსები	110 301	-
ჯამი	169514	474003

შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
ხაზინის ერთიანი საბიუჯეტო გადასახადი	52 982	65 925
ჯამი	52982	65925

შენიშვნა 14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ საზოგადოების მიერ გაცემულია 1000000 ლარის დივიდენდი.

შენიშვნა 15. დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ

	2024 წ	2023 წ
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	119401	95025
საიჯარო მომსახურეობა	90000	90000

შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 01 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„NEW TECHNIC“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2025

შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება „NEW TECHNIC“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	8-16
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	8
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები	8
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები. 12	
შენიშვნა 5. ამონაგები	13
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	13
შენიშვნა 7. ფინანსური ხრჯები	13
შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	14
შენიშვნა 9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	14
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.....	14
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	15
შენიშვნა 14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	15
შენიშვნა 15. დაკავშირებული მხარეთა ორპერაციები	15
შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	16

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

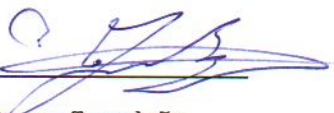
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „NEW TECHNIC“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა მეწარმის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- მეწარმეს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- მეწარმის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის მეწარმის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მეწარმის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- მეწარმის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

მეწარმის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ **2025 წლის 01 სექტემბერი**.

ხელმძღვანელობის სახელით:



დირექტორი: ზვიად წილოსანი

2025 წლის 01 სექტემბერი

ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31,12,2024	31,12,2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2400318	2416195
არამატერიალური აქტივები	8	551	551
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 400 869	2 416 746
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	11016258	9477311
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	2630081	3282128
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	3849374	2182604
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	450	4268
სულ მიმდინარე აქტივები		17 496 162	14 946 312
სულ აქტივები:		19 897 031	17 363 057
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		19674535	16823130
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		19 674 535	16 823 130
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	169514	474003
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	13	52982	65925
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე			0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		222 496	539 928
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		19 897 031	17 363 057

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2024	31,12,2023
ამონაგები	5	16636301	13564550
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(12 016 253)	(10 131 098)
საწყისი ნაშტი		(9 477 311)	(12 331 803)
შემენილი ნედლეული და მასალები		(13 555 199)	(7 276 606)
საბოლოო ნაშტი		11016258	9 477 311
საოპერაციო მოგება		4 620 049	3 433 453
სხვა შემოსავლები		0	0
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(367 848)	(297 605)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(15 877)	(15 877)
კომუნალური ხარჯები		-	-
სხვა ხარჯები	6	(322 493)	(316 154)
ფინანსური ხარჯები	7	114146	80 328
მოგება დაბეგვრამდე		4 027 976	2 884 145
მოგების გადასახადი		(176 471)	(133 746)
საანგარიშო წლის მოგება		3 851 505	2 750 399

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიადი წილოსანი
დირექტორი



2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.დეკ.22	-	14 830 625	14 830 625
გაცემული დივიდენდები		(757 895)	(757 895)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		2 750 399	2 750 399
კაპიტალის ზრდა/კლება			-
31.დეკ.23	-	16 823 130	16 823 130
გაცემული დივიდენდები		(1 000 100)	(1 000 100)
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში		3 851 505	3 851 505
კაპიტალის ზრდა/კლება			-
31.დეკ.24	-	19 674 535	19 674 535

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	19392105	16 088 956
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(13 549 630)	(9 525 545)
გადახდილი გადასახადები	(3 324 527)	(2 649 588)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2 517 948	3 913 823
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(950 000)	(720 000)
მიღებული სესხები	0	3 041 239
გადახდილი სესხები	0	(5 457 603)
გადახდილი პროცენტები	0	(46 906)
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა	98822	667 369
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(851 178)	(2 515 901)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	1 666 770	1 397 922
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2 182 604	784 682
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	3 849 374	2 182 604

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „NEW TECHNIC“ ს/კ 445384726, შემდგომში როგორც „საზოგადოება“, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2010 წლის 27 მარტი, საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო ქ. ბათუმი გენერალ ასლან აბაშიძის ქუჩა N12. საზოგადოების დირექტორია: ზვიად წილოსანი ხოლო დამფუძნებელი და 100%-ის წილის მფლობელია ფიზიკური პირი გერონტი დიასამიძე.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობა: საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით.

საზოგადოება ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საზოგადოების სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

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

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ასევე წარმოდგენილია წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია მეწარმისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საზოგადოების პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ საზოგადოების ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი საზოგადოების ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 3. საარტიკულო პოლიტიკა ამონაგების აღიარება

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

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.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი გადასახდელი

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან

(გ) აქტივის დემონტაჟის ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში ან შემდეგში

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

ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულებების წმიდა საბალანსო ღირებულებას არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

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 საპროცენტო განაკვეთი

შენობა-ნაგებობები	15-20
მანქანა-დანადგარები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა	5-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
სახვა ძირითადი საშუალებები	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 შეფასე-

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ბული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი 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 (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე. მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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, საწარმოს 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.

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.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	16636301	13564550
ჯამი	16636301	13564550

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
საპენსიო დანარიცხების ხარჯი	(8 374)	
საიჯარო ქირა	(204 870)	(203 036)
ბანკის საკომისიო	(16 074)	(30 055)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(300)	(5 052)
მივლინების ხარჯი	(51 027)	(44 676)
საკონსულტაციო ხარჯი	(14 560)	-
სხვადასხვა მომსახურობები	(14 087)	-
დაზღვევის ხარჯი	(11 318)	(10 549)
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	(487)	(288)
სხვა საერთო ხარჯი	(1 395)	(22 498)
ჯამი	(322 493)	(316 154)

შენიშვნა 7. ფინანსური ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
გადახდილი პროცენტები	0	(46 905)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	159653	808779
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(45 507)	(668 625)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	0	(12 921)
ჯამი	114 146	80 328

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები	31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2022
მიწა	2326980	0	0	2326980	0	0	2326980
შენობა ნაგებობა	3363	0	395	3759	0	395	4154
მანქანა დანადგარები	22722	0	4998	27719	24407	4998	8310
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	22728	0	3809	26537	0	3809	30346
სატრანსპორტო საშუალებები	24525	0	6675	31200	25500	6675	12375
არამატერიალური აქტივები	551	0	0	551	0	0	551
სულ ძირითადი საშუალებები	2 400 869	-	15 877	2 416 746	49 907	15 877	2 382 716

შენიშვნა 9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	10 998 200	9 465 432
ნედლეული და მასალები	9 096	8 063
მზა პროდუქცია	-	32
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8 962	3 784
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11 016 258	9 477 311
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	12016253	10 131 098

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი(MIDL) მეთოდით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	963 619	642 185
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 666 462	2 639 943
სხვა მიმდინარე ქატივები	450	4 268
ჯამი	2 630 531	3 286 397

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	31 804	110 607
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 406 570	965 397
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკი	2 411 000	1 106 600
ჯამი	3 849 374	2 182 604

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.
კომპანიის ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა.

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
მოწო.და მომსა.წარმოქმნილი ვალდებულებები	59 214	474 003
მიღებული ავანსები	110 301	-
ჯამი	169514	474003

შენიშვნა 13. საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
ხაზინის ერთიანი საბიუჯეტო გადასახადი	52 982	65 925
ჯამი	52982	65925

შენიშვნა 14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ საზოგადოების მიერ გაცემულია 1000000 ლარის დივიდენდი.

შენიშვნა 15. დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ

	2024 წ	2023 წ
უმაღლესი რანგის ხელ-მძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	119401	95025
საიჯარო მომსახურება	90000	90000

შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 01 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზვიად წილოსანი
დირექტორი

2025 წლის 01 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო




8-16 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.