

შპს „ვიდისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5

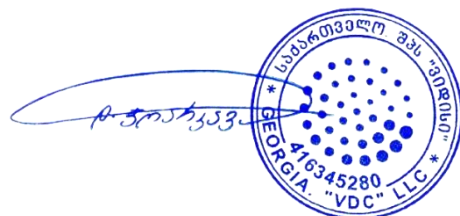
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	6
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები -----	6-9

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	27 307.00	162 168.00	387 221.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	671 448.00	767 942.00	484 037.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	98 860.00	104 461.00	63 273.00
მარაგები	680 527.00	597 142.00	251 693.00
მზა პროდუქცია	0.00	0.00	0.00
სხვა	680 527.00	597 142.00	251 693.00
საინვესტიციო ქონება	0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0.00	4 280.00	33 378.00
ბიოლოგიური აქტივები	0.00	0.00	0.00
თვითღირებულების მოდელით	0.00	0.00	0.00
გადაფასების მოდელით	0.00	0.00	0.00
გუდვილი	0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	859.00	1 763.00	1 116.00
ძირითადი საშუალებები	885 094.00	600 396.00	156 653.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები	2 364 095.00	2 238 152.00	1 377 371.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	771 247.00	776 074.00	554 958.00
ანარიცხები	0.00	0.00	0.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15 180.00	0.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	156 884.00	145 790.00	12 495.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	885 630.00	644 205.00	330 533.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0.00	0.00	0.00
მიღებული გრანტები	0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები	23 635.00	1 668.00	5 315.00
სულ ვალდებულებები	1 852 576.00	1 567 737.00	903 301.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0.00	0.00	0.00
საემისიო შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0.00	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	511 519.00	670 415.00	474 070.00
გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	511 519.00	670 415.00	474 070.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 364 095.00	2 238 152.00	1 377 371.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	797 615.00	2 238 152.00	1 377 371.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0.00	0.00	0.00

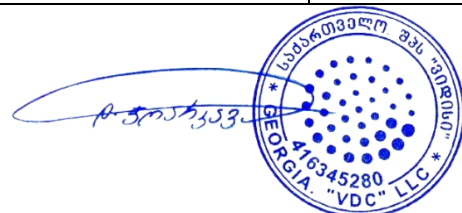
დირექტორი



/დ. ჯღარკავა/

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	5 607 863.00	5 696 065.00
საქონლის გაყიდვიდან	2 057 760.00	2 686 294.00
მომსახურების გაწევიდან	3 544 915.00	2 955 221.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0.00	0.00
სხვა	5 188.00	54 550.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-3 995 295.00	-4 419 617.00
საწყისი მარაგები	0.00	0.00
მარაგების შესყიდვა	0.00	0.00
გადამუშავების დანახარჯები	0.00	0.00
საბოლოო მარაგები	0.00	0.00
საერთო მოგება	1 612 568.00	1 276 448.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0.00	0.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-966 041.00	-615 354.00
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-46 434.00	-22 652.00
საპროცენტო შემოსავალი	0.00	0.00
საპროცენტო ხარჯი	-106 996.00	-83 086.00
იჯარის ხარჯი	-47 795.00	-38 664.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-185 614.00	-262 105.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 352 880.00	-1 021 861.00
საოპერაციო მოგება	259 688.00	254 587.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	2 788.00	3 697.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-199 296.00	16 785.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	63 180.00	275 069.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	0.00	0.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	63 180.00	275 069.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00	0.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0.00	0.00
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	63 180.00	275 069.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	670 415.00	474 070.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0.00	0.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-228 807.00	-90 972.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	6 731.00	12 248.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	511 519.00	670 415.00
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0.00	0.00

დირექტორი



/დ. ჯღარკავა/

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ვიდისი” (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2019 წლის 16 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საიდენტიფიკაციო ნომრით 416345280.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, ზ. ფალიაშვილის ქ. N3, ბ. N5.

შპს “ვიდისი”-ს ძირითადი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს: გენერატორების იმპორტი, ინსტალაცია-მომსახურება; სატრანსფორმატორო ქვესადგურის წარმოება; ელექტრო გადამცემი ხაზების მშენებლობა და სხვა ელექტროსამონტაჟო სამუშაოების შესრულება.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მეწილეები არიან:

1. დიმიტრი ჯღარკავა (პ/ნ 35001062182)- 34%;
2. შპს ციციო ჰოლდინგი (ს/კ 405363832) – 66 %;

შპს “ვიდისი”-ს დირექტორი: დიმიტრი ჯღარკავა (პ/ნ 35001062182)

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო 22 თანამშრომელი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება 2023-2024 წწ. მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით. 2023 წლის 1 იანვრამდე კომპანიას ფინანსურ ანგარიშგება წარდგენილი აქვს მე-4 კატეგორიის გამარტივებული ფორმით. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოთ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გაღიზება.

გაუნაწილებელი მოგება

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებელი მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა).

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით.

გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშო წელს, როდესაც ხდება გადაწყვეტილების მიღება დივიდენდის განაწილებაზე.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი

ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობა	30 წელი
მანქანა-დანადგარები	20 წელი
სამშენებლო ინსტრუმენტები და მოწყობილობა	5-7 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-8 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ საადრიცხვო პროგრამები (10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები 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.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

სახელფასო განაცემები

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებში და არამატერიალური აქტივებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

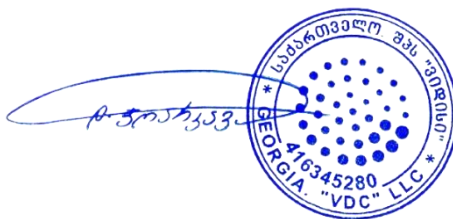
ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულის ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მსჯელობები და განუსაზღვრელობის შეფასება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვაში, რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

დირექტორი

„24,, სექტემბერი 2025 წ.



/დ. ჯდარკავა/