

შპს "გაერთიანებული სისტემა"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	399,854	472,263	520,216
არამატერიალური აქტივები	6,044	8,058	8,058
სულ გრძელვადიანი აქტივები	405,898	480,321	528,274

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	276,159	134,665	104,534
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	254,109	277,867	91,460
საგადასახადო აქტივები	20,782	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	235,752
სხვა აქტივები	827,036	677,849	19,580
ფული და ფულის ექვივალენტები	13,139	84,887	855,330
სულ მიმდინარე აქტივები	1,391,226	1,175,268	1,306,656
სულ აქტივები	1,797,124	1,655,589	1,834,930

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	38,325	38,325	52,433
გაუნაწილებელი მოგება	1,058,279	1,072,939	1,090,137
სულ კაპიტალი	1,096,604	1,111,264	1,142,570

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	337,929	350,000	200,460
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	337,929	350,000	200,460

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	242,475	43,090	0
სავაჭრო ვალდებულებები	89,977	149,036	329,515
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	24,450	2,200	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	162,385
სხვა ვალდებულებები	5,688	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	362,591	194,325	491,900
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,797,124	1,655,589	1,834,930

დირექტორი:

ვახტანგ ჩოგოვაძე

- - -

შპს "გაერთიანებული სისტემა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4005697	3991643
საოპერაციო ხარჯები	0	0
საერთო მოგება	4005697	3991643
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-3966899	-3938777
საოპერაციო მოგება	38798	52866
ფინანსური ხარჯები	-40771	-69663
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-12688	-14509
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-14660	-31306
წლის მოგება	-14660	-31306
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-14660	-31306
	-	-

დირექტორი:

ვახტანგ ჩოგოვაძე

შპს "გაერთიანებული სისტემა"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	399,854	472,263	520,216
არამატერიალური აქტივები	6,044	8,058	8,058
სულ გრძელვადიანი აქტივები	405,898	480,321	528,274

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	276,159	134,665	104,534
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	254,109	277,867	91,460
საგადასახადო აქტივები	20,782	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	235,752
სხვა აქტივები	827,036	677,849	19,580
ფული და ფულის ექვივალენტები	13,139	84,887	855,330
სულ მიმდინარე აქტივები	1,391,226	1,175,268	1,306,656
სულ აქტივები	1,797,124	1,655,589	1,834,930

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	38,325	38,325	52,433
გაუნაწილებელი მოგება	1,058,279	1,072,939	1,090,137
სულ კაპიტალი	1,096,604	1,111,264	1,142,570

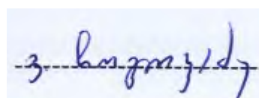
გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	337,929	350,000	200,460
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	337,929	350,000	200,460

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	242,475	43,090	0
სავაჭრო ვალდებულებები	89,977	149,036	329,515
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	24,450	2,200	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	162,385
სხვა ვალდებულებები	5,688	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	362,591	194,325	491,900
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,797,124	1,655,589	1,834,930

დირექტორი:



ვახტანგ ჩოგოვაძე

- - -

შპს "გაერთიანებული სისტემა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

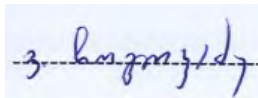
ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4005697	3991643
საოპერაციო ხარჯები	0	0
საერთო მოგება	4005697	3991643
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-3966899	-3938777
საოპერაციო მოგება	38798	52866
ფინანსური ხარჯები	-40771	-69663
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-12688	-14509
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-14660	-31306
წლის მოგება	-14660	-31306
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-14660	-31306

-

-

დირექტორი:



ვახტანგ ჩოგოვაძე

შპს "გაერთიანებული სისტემა"

(ს/კ 405075644)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გაერთიანებული სისტემა“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2014 წლის 16 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დოლიძის ქ., N 22, ხოლო მისი ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, წერეთლის 87ზ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საფინანსო მომსახურების სხვა საქმიანობები, სადაზღვევო და საპენსიო ფონდების გარდა, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი, კერძოდ, ჩასარიცხი აპარატებით მომსახურება.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ორი მეწილე 50%-50%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები დავით ჯალაღანია და ვახტანგ ჩოგოვაძე, რომლებიც წარმოადგენენ ასევე კომპანიის დირექტორს.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

— ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით;

— კომპანიამ ისარგებლა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის ბრძანების შესაბამისად გამოცემული შეღავათი და არ წარადგინა ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს

მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში, უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში, ნაღდ ფულს სალაროში და ასევე ვირტუალურად შექმნილ საბალანსო ფულად ანგარიშს, რომელიც კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე გამოიყენება მომხმარებლების მიერ ბალანსის შესავსებად.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება არ მომხდარა 2024 წელს.

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ისეთ პროდუქციას, რომლის მოხმარება ხდება როგორც კომპანიის მიერ მისი ძირითადი მომსახურების გასაწევად, ასევე რეალიზაცია კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს საპენსიო სააგენტოსა და საგადასახადო ორგანოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ საბუღალტრო პროგრამას და ასევე კომპანიის ძირითადი საქმიანობის განხორციელებისთვის საჭირო სპეციალურ პროგრამას, რომელიც გამოიყენება ყალბი ფულის ამოსაცნობად, რომელიც აისახება დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის დატესტვა გაუფასურებაზე ხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და იგი პირდაპირ აისახება ხარჯის სახით სხვა სრულ შემოსავლებში. არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა.

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც

წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-15 წელი

- სანტრანსპორტო საშუალებები 5-15 წელი

- მანქანა-დანადგარები (ჩასარიცხი აპარატები) 5-15 წელი

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი

მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). 2022 წელს დამფუძნებლებზე დივიდენდის გაცემა არ მომხდარა.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. 2021 წლიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეიცვალა დღგ-ს მთლიანი კარი, რაც გულისხმობს ტერმინების დახვეწასა და მიახლოებას ევროდირექტივებთან.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს ფიზიკური პირების მიერ კომპანიისთვის გაწეული მომსახურების საფასურს, რომლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

15. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

16. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „იჯარის ხარჯის“ მუხლში. აღნიშნული იჯარის ხარჯი წარმოადგენს ოფისის იჯარას, რომელიც კომპანიას აქვს ნაქირავები. იჯარის ხარჯი ძირითადად მოიცავს ფართისა და ჩასარიცხი აპარატების იჯარის მომსახურების თანხებს.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

18. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს 2024 წლის განმავლობაში კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან/ჩამოწერიდან და საკურსო სხვაობიდან მიღებულ ნეტო შემოსავალს.

19. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

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

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განიცემული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	8309.35	79858.67
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	2425.34	5027.74
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	2404.62	0.62
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	13139	84887

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მანქანა–დანადგარები	330947	371573
ოფისის აღჭურვილობა	6416	7425
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2597	3123
სატრანსპორტო საშუალებები	47630	72768
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	12264	17374
სხვა არამატერიალური აქტივები	6044	8058
სულ:	405898	480321

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	568802.18	700126.01
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	11906.15	14550.42
საიჯარო ქირა	96618.16	162923.17
კომუნიკაციის ხარჯები	11209.85	20406.76
კომუნალური ხარჯები	0.00	6150.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	89168.16	68230.09
რეკლამის ხარჯები	0.00	155.50
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	67901.52	61671.53
დაზღვევა	10432.81	2235.49
რემონტი	16832.07	65947.68

სხვა საგადასახადო ხარჯი	0.00	8711.11
საბანკო მომსახურება	36895.60	17573.97
სხვა საერთო ხარჯი	3057132.20	2810095.17
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	3966899	3938777

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	52,433	1,090,137	1,142,570
წლის მოგება/ზარალი	-	(31,306)	(31,306)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	38,325	1,072,939	1,111,264
წლის მოგება/ზარალი	-	(14,660)	(14,660)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	38,325	1,058,279	1,096,604