

შპს დეტი

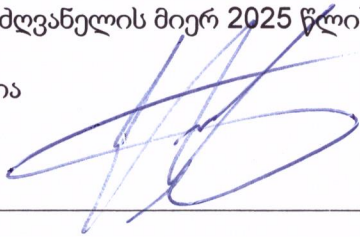
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2024
ამონაგები	5 753 387
სხვა შემოსავალი	92 691
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 903 556
საერთო მოგება	1 942 522
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-827 654
ცვეთა და ამორტიზაცია	-19 150
სხვა ხარჯები	-143 728
მოგება დაბეგვრამდე	951 990
მოგების გადასახადი	-142 798
მიმდინარე წლის მოგება	809 192
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	920 705
დივიდენდი	-31 424
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1 698 473

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31-12-24	31-12-23	31/12/2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1562523	666405	896355
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	639476	464007	478191
სასქონლო - მატერიალური მარაგი	8128	1147	1199
სულ მიმდინარე აქტივები	2,210,127	1,131,559	1,375,745
გრძელვადიანი აქტივები	42 403	55468	58568
ძირითადი საშუალებები	3 917	4609	5422
არამატერიალური აქტივები			
სულგრძელვადიანი აქტივები	46320	60077	63990
სულაქტივები	2,256,447	1,191,636	1,439,735
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	33150	25815	27642
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3925	3561	6557
ვალდებულებები თანამშრომლებს მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	520699	241355	326380
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	557,774	370,731	360,579
სულ ვალდებულებები	557,774	370,731	360,579
საკუთარი კაპიტალი	200	200	200
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	1698473	920705	1,078,956
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,256,447	1,191,636	1,439,735

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებ ან ზარალის ანგარიშგებზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლი სმიდება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადის აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო ომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სხვა 20

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით დახარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

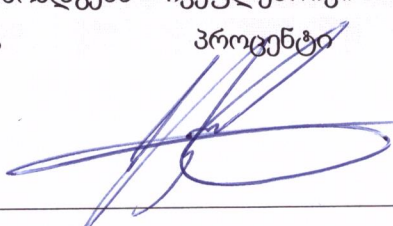
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საანგარიშგებოპერიოდისბოლოსუცხოურვალუტაშიგამოსახულისავაჭროვალდებულებებიგადაანგარიშდებასაწარმოსფულადერთეულებში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო

კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი ისახება სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით ცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2024

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

5 753 387

4. სხვა შემოსავალი

2024

საპროცენტო შემოსავალი

64983

სხვა შემოსავალი

27 709

92 692

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



5. ხარჯები

2024

5.1 შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება

3 903 556

5.2 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

990 531

5.2(1) შრომის ანაზღაურება

827 654

5.2(2) საიჯარო ქირა

49 090

5.2(3) კომუნიკაციის ხარჯი

12 338

5.2(4) დაზღვევის ხარჯი

5.2(5) მივლინები სხარჯი

5 725

5.2(6) ცვეთა და მორტიზაცია

19 150

5.2(7) საკანცელარიო ხარჯი

1 789

5.2(8) ბანკის საკომისიოს ხარჯი

3 315

5.2(9) სხვა საერთო ხარჯი

71 470

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024

სავაჭრო დებიტორები

641 826

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2024

სხვა მარაგები

8 128

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

1/1/2024	156929
შემოსვლა	5661
გასვლა	
12/31/2024	162590

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2024 წელი	101458
წლიური ცვეთა	18729
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი 2024 წელი	<u>120187</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2024 წელი	42403

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2024 წელი	50,845
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2024 წელი	50,845

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2024 წელი	46 236
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	691
31 დეკემბერი 2024 წელი	46 927
საბალანსო ღირებულება	3918

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



11. საგადასახადო ვალდებულებები **2024**

საგადასახადო ვალდებულებები 520 699

12. სავაჭრო ვალდებულებები **2024**

სავაჭრო ვალდებულებები 37 075

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები.
მეიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2024 წლის და 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები **2024**

ფული საბანკო ანგარიშებზე 1 562 523

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და
გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2025 წლის 17 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

