

შპს „ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ...	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		659,538	1,073,224
საქონლის გაყიდვიდან	4	714	185,289
მომსახურების გაწევიდან	4	658,824	887,935
		-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(139)	(130,345)
საწყისი მარაგები		-	70,099
მარაგების შესყიდვა		139	60,246
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		659,399	942,879
სხვა შემოსავალი		-	1,082
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(169,040)	(164,815)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(185,921)	(133,495)
ოჯარის ხარჯი	6	(380,529)	(354,505)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(327,771)	(154,757)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,063,261)	(806,490)
საოპერაციო მოგება		(403,862)	136,390
წმინდა არასაოპერაციო შემოსულობა / (დანაკარგი) :	8	(7,286)	(8,531)
მოგება დაგეგმვამდე		(411,148)	127,859
სულ წლის სრული შემოსავალი		(411,148)	127,859

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს
 დირექტორი
 კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		659,538	1,073,224
საქონლის გაყიდვიდან	4	714	185,289
მომსახურების გაწევიდან	4	658,824	887,935
		-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(139)	(130,345)
საწყისი მარაგები		-	70,099
მარაგების შესყიდვა		139	60,246
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		659,399	942,879
სხვა შემოსავალი		-	1,082
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(169,040)	(164,815)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(185,921)	(133,495)
იჯარის ხარჯი	6	(380,529)	(354,505)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(327,771)	(154,757)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,063,261)	(806,490)
საოპერაციო მოგება		(403,862)	136,390
წმინდა არასაოპერაციო შემოსულობა / (დანაკარგი) :	8	(7,286)	(8,531)
მოგება დაგეგვრამდე		(411,148)	127,859
სულ წლის სრული შემოსავალი		(411,148)	127,859

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს
 დირექტორი

კახა ჯანხოთელი 

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	1,788	524
სავაჭრო მოთხოვნები	10	1,680,654	1,708,123
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	6,497	6,497
მარაგები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,688,939	1,715,143
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	1,116,274	1,095,946
არამატერიალური აქტივები		2,119	2,119
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,118,393	1,098,064
სულ აქტივები		2,807,331	2,813,208
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	50,019	27,190
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3,432	-
საგადასახადო ვალდებულებები	13	1,825	4,582
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		471,433	318,234
მოკლევადიანი სესხები		1,439,962	775,269
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,966,671	1,125,275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,966,671	1,125,275
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		368,944	805,069
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		471,716	882,864
სულ საკუთარი კაპიტალი		840,660	1,687,933
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,807,331	2,813,208

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	1,788	524
სავაჭრო მოთხოვნები	10	1,680,654	1,708,123
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	6,497	6,497
მარაგები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,688,939	1,715,143
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	1,116,274	1,095,946
არამატერიალური აქტივები		2,119	2,119
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,118,393	1,098,064
სულ აქტივები		2,807,331	2,813,208
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	50,019	27,190
ვალდებულებები თანაშრომელთა მიმართ		3,432	-
საგადასახადო ვალდებულებები	13	1,825	4,582
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		471,433	318,234
მოკლევადიანი სესხები		1,439,962	775,269
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,966,671	1,125,275
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,966,671	1,125,275
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		368,944	805,069
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		471,716	882,864
სულ საკუთარი კაპიტალი		840,660	1,687,933
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,807,331	2,813,208

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი *კ. ჯანხოთელი*

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისათვის	1,304,402	755,005	2,059,407
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	127,859	127,859
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(499,333)		
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრისათვის	805,069	882,864	1,687,933
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(412,232)	(412,232)
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(436,125)		(436,125)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	368,944	470,632	839,576

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისათვის	1,304,402	755,005	2,059,407
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	127,859	127,859
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(499,333)		
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრისათვის	805,069	882,864	1,687,933
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(412,232)	(412,232)
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(436,125)		(436,125)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	368,944	470,632	839,576

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი *კ. ჯანხოთელი*

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(411,148)	127,859
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	185,921	142,026
- ცვეთა და ამორტიზაცია	185,921	133,495
- (შემოსულობა)/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან		8,531
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	204,172	157,952
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27,469	(188,089)
- მარაგები	-	70,099
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	179,460	281,144
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(2,757)	(5,202)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(21,055)	427,837
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(21,055)	427,837
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(206,249)	(292,095)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(436,125)	(499,333)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(642,374)	(791,428)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	664,694	341,905
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	664,694	341,905
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	1,264	(21,686)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	524	22,211
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	1,788	524

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(411,148)	127,859
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	185,921	142,026
- ცვეთა და ამორტიზაცია	185,921	133,495
- (შემოსულობა)/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან	-	8,531
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	204,172	157,952
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27,469	(188,089)
- მარაგები	-	70,099
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	179,460	281,144
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(2,757)	(5,202)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(21,055)	427,837
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(21,055)	427,837
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(206,249)	(292,095)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(436,125)	(499,333)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(642,374)	(791,428)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	664,694	341,905
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	664,694	341,905
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	1,264	(21,686)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	524	22,211
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	1,788	524

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

წ. ჯანხოთელი

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ენერჯი“ დაფუძნებულია 2017 წლის 1 აგვისტო. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა სპეციალიზებულ მაღაზიებში უმეტესად საკვები პროდუქტებით და იჯარით აღებული საწვავის საცავებით საწვავის შენახვის მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, იუმაშევის ქუჩა, N13.

საწარმოს დამფუძნებელი და მისი 100 პროცენტიანი წილის მფლობელია კახა ჯანხოთელი (პ.ნ 01024089178)

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	
	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6894	2.9753
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,8068	2,9306

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული 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 მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შემდეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	2%	5%	25%	50%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

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

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული 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). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|---------------------------|-----|
| • მანქანა-დანადგარები | 20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20% |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 20% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არა რეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2024	2023
შემოსავალი მალაზიის ნავარიდან	713.66	185,288.83
შემოსავლები საიჯარო მომსახურებიდან	220,546.70	230,738.17
შემოსავლები შენახვის მომსახურებიდან	438,277.67	652,628.25
შემოსავალი გადაზიდვის მომსახურებიდან	-	4,516.96
მარკეტინგული მომსახურება	-	51.70
სულ:	659,538	1,073,224

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2024	2023
ჩამოწერილი საქონელი	-	(1,357.00)
რეალიზებული სასურსათო პროდუქციის თვითღირებულება	(139.26)	(128,987.64)
სულ :	(139)	(130,345)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(169,040.13)	(164,814.81)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(185,920.94)	(133,494.79)
იჯარის ხარჯი	(380,528.84)	(354,505.35)
სულ :	(735,490)	(652,815)

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
სხვა საერთო ხარჯი	(6,139)	(9,961)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	(500)
საოფისე ხარჯები	-	(352)
კომუნიკაციის ხარჯები	-	(4,352)
ინტერნეტის, დომენის და ჰოსტინგის მომსახურების ხარჯი	(5,785)	(1,010)
სესხის პროცენტი	(174,071)	-
დაზღვევა	(15,420)	(145)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	-	(21,634)
დაცვის მომსახურების ხარჯი	(4,576)	(4,576)
საბუღალტრო და საკონსულტაციო ხარჯები	(10,170)	(14,120)
სათარჯიმნო მომსახურება	-	-
სხვა პროფესიული მომსახურების ხარჯები	(11,184)	(2,881)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(10,825)	(10,206)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(115)	(459)
სხვა ჯარიმები	-	-
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(2,009)	(1,092)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(87,477)	(83,467)
სულ:	(327,771)	(154,757)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2024	2023
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლიდან	-	(8,531)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(23,133)	-
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	15,847	-
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(7,286)	(8,531)

9 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1,788	524
სულ:	1,788	524

10 მოთხოვნები

	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,680,654	1,708,123
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	6,497	6,497
სულ:	1,680,654	1,708,123

11 ძირითადი საშუალებები

	აგს სისტემები	თბოტექნიკური, ტურბინული მოწყობა	ოფისის აღჭურვილობა	სალარო აპარატები	კომპიუტერული ტექნიკა და კავშირგაბმულობა	ავთომობილები	სხვა არასაკლასიფიცირებელი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ლარში									
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით	86,667	145,225	93,197	992	77,903	103,203	23,336	965,160	1,495,683
შესყიდვა		5,003	16,619	-				273,502	295,123
გასვლა		636	3,665	331	1,301	6,384		2,619	14,935
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	86,667	149,593	106,151	661	76,602	96,818	23,336	1,236,043	1,775,871
შესყიდვა			19,017		153	30,411		156,669	206,249
გასვლა									
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	86,667	149,593	125,168	661	76,755	127,229	23,336	1,392,712	1,982,120
დაგროვილი ცვეთა									
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით	(17,257)	(49,790)	(29,530)	(586)	(27,724)	(21,725)	(6,415)	(397,190)	(550,216)
ცვეთის ხარჯი	(5,773)	(12,403)	(8,542)	(154)	(9,233)	(7,687)	(4,508)	(85,196)	(133,495)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		(185)	(1,534)	(194)	(628)	(1,245)			
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(23,030)	(62,008)	(36,538)	(546)	(36,328)	(28,167)	(10,923)	(482,385)	(679,925)
ცვეთის ხარჯი	(5,789)	(12,323)	(10,924)	(132)	(9,082)	(9,606)	(4,520)	(133,545)	(185,921)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(28,818)	(74,332)	(47,462)	(679)	(45,409)	(37,772)	(15,443)	(615,931)	(865,846)
საბალანსო ღირებულება									
2023 წლის 01 იანვარი	69,410	95,436	63,667	406	50,180	81,477	16,921	567,970	945,466
2023 წლის 31 დეკემბერი	63,638	87,584	69,612	115	40,274	68,651	12,413	753,658	1,095,946
2024 წლის 31 დეკემბერი	57,849	75,261	77,705	(18)	31,345	89,456	7,893	776,782	1,116,274

12 სავაჭრო ვალდებულებები

	2024	2023
ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ დავალიანება	(368,253)	(345,424)
სულ:	(368,253)	(345,424)

13 საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	400	400
გადასახდელი დღგ	3,247	77
საპენსიო ანარიცხები	(237)	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(786)	(2,558)
საგადასახადოს ერთიანი ბარათი	(4,686)	(2,500)
სულ:	(2,062)	(4,582)

14 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასის-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2025 წლის 16 სექტემბრის თარიღისათვის.

2024 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.