

შპს ტელტომატი

ს.კ. 221297718

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ფულადი სახსრების მოძრაობა
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა
- 3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები
- 3.2 ძირითადი საშუალებები
- 3.3 არამატერიალური აქტივები
- 3.4 მარაგები
- 3.5 შემოსავლები
- 3.6 ხარჯების აღიარება
- 3.7 დაბეგვრა
4. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები
6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტელტომატი (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის დაფუძნდა 2004 წლის 3 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 221297718.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ასფალტ-ბეტონის წარმოება რეალიზაცია, კომანია აღნიშნული პროდუქციის წარმოება რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: წყალტუბოს რაიონი სოფ. მაღლაკი.

კომპანიას ყავს სამი დამფუძნებელი, შედეგი წილობრივი გადანაწილებით:

1. გურამი ქუთათელაძე (53001004064) — 50%
2. ნანი წიქარიშვილი (01008010639) — 25%
3. ლია წიქარიშვილი (47001032381) — 25%

კომპანიის დირექტორია: გურამი ქუთათელაძე (53001004064)

1. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს) შესაბამისად.



2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსურიაქტივები
კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები
მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა და გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები
ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები
ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვაფინანსური ვალდებულებების სახით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა
კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

3.2 ძირითადი საშუალებები

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.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულების და მომსახურების



Handwritten signature in blue ink.

ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

3.3 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად.

3.4 მარაგები

მარაგების 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 შეწონილი მეთოდით.

3.5 შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება დამოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.6 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში აღიარდება გრძელვადიან განაწილების საფუძველზე.

3.7 დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიი სმომდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

3. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.



ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლისბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენისთაშორის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების სთანდარტულ შენიშვნებში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას, მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობს და აფასებს დებიტორულ დავალებას მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭირო ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუფასურება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობს წარსულ გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალ ფულად ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეშვეობით ხელმძღვანელობს მიერ გადახდებზე პერიოდულად რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტურულ ნაკადებს შორის.

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველიწლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობების



თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვლის
განაკვეთის კორექტირება.



ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	52575	56241	177372
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1873022	1934263	1812888
მარაგები	100974	95620	106729
სხვა	100974	95620	106729
სხვა არამატერიალური აქტივები	633	0	0
ძირითადი საშუალებები	220491	272739	332941
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	743	853
სულ აქტივები	2247695	2359606	2430783
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	69455	91837	77009
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6724	7930	7673
საგადასახადო ვალდებულებები	610	0	5573
სხვა ვალდებულებები	157815	168129	162147
სულ ვალდებულებები	234604	267896	252402
საკუთარი კაპიტალი			
შპს კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	662794	741413	828084
გადაფასების რეზერვი	1348297	1348297	1348297
სულ საკუთარი კაპიტალი	2013091	2091710	2178381
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2247695	2359606	2430783
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10974	95620	106729



საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	403715	524506
ნეტო ამონაგები	248230	512271
საქონლის გაყიდვიდან	14305	10339
მომსახურების გაწევიდან	141180	0
საშემცველი ხელშეკრულებებიდან		1896
სხვა	-127137	-269960
გაყიდვების თვითღირებულება	276578	254546
საერთო მოგება	26780	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-129532	-114242
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-61341	-60481
ცვვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1500	-1250
იჯარის ხარჯი	-189604	-165244
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-355197	-341217
სულ საოპერაციო ხარჯები	-78619	-86671
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-78619	-86671
მოგება / (ზარალი)	-78619	-86671
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-78619	-86671
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2091710	2178381
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2013091	2091710

Handwritten signature



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრების მოძრაობა	-3666	-121131
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-3666	-121131
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	56241	177372
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	52575	56241
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

Handwritten signature

