

შპს პალიტრა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2024

	31/12/2024	31/12/2023
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,859,871	2,336,003
სავაჭრო მოთხოვნები	37,908	214,899
გაცემული ავანსები	109,302	121,871
მარაგები	426,441	552,436
გაცემული სესხები	368,660	-
სხვა მიმდინარე აქტივი	803,598	791,015
ძირითადი საშუალებები	215,313	57,937
სულ აქტივები	4,821,093	4,074,161
კაპიტალი	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	7,000	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	4,768,266	3,829,863
სულ კაპიტალი	4,775,266	3,829,863
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	33,502	30,836
მიღებული ავანსები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	12,325	213,462
სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	45,827	244,298
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,821,093	4,074,161

შპს პალიტრა
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2024

	31/12/2024	31/12/2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან/რეალიზაციიდან	4,610,435	7,370,966
მომსახურების/რეალიზაციის თვითღირებულება	(2,088,591)	(3,642,317)
საერთო მოგება/(ზარალი)	2,521,844	3,728,649
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	(1,405,601)	(1,480,360)
იჯარის ხარჯი	(88,908)	(53,691)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(35,558)	(17,712)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(256,601)	(277,621)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,786,668)	(1,829,384)
საოპერაციო მოგება	735,176	1,899,265
საპროცენტო ხარჯები	(10,153)	(21,592)
საპროცენტო შემოსავალი	101,757	47,959
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	111,623	(309)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	938,403	1,925,323
მოგების გადასახადი	-	(185,759)
მოგება/(ზარალი)	938,403	1,739,565

შპს პალიტრა
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2024

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2022	3,145,955
2023 წლის მოგება	1,739,565
გაცემული დივიდენდი	(1,052,632)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(3,025)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2023	3,829,863
2024 წლის მოგება	938,403
გაცემული დივიდენდი	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	7,000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2024	4,775,266

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს პალიტრა (400115111) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ანდრონიკაშვილის მე-2 შესახვევი, N27. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი 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 მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები:

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

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2024	154,137
31 დეკემბერი, 2024	347,071
დაგროვილი ცვეთა და გადაფასების რეზერვი	
1 იანვარი, 2024	(96,200)
31 დეკემბერი, 2024	(131,758)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2024	57,937
31 დეკემბერი, 2024	215,313

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივებში აღრიცხულია კონტრაქტორების წინაშე არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების უზრუველსაყოფად გაცემული გარანტიები. აღნიშნულ გარანტიებს გააჩნიათ 1 წლიანი ვადა და კომპანია მათ მიიღებს სახელშეკრულებო ვალდებულებების ჯერჯერობით შესრულებისთანავე.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

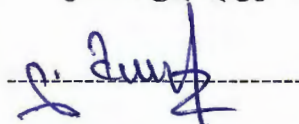
საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას და რუსეთ-უკრაინის ომს გავლენა არ ჰქონიათ კომპანიის საქმიანობაზე.

29 სექტემბერი, 2025

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2024	154,137
31 დეკემბერი, 2024	347,071
დაგროვილი ცვეთა და გადაფასების რეზერვი	
1 იანვარი, 2024	(96,200)
31 დეკემბერი, 2024	(131,758)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2024	57,937
31 დეკემბერი, 2024	215,313

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივებში აღრიცხულია კონტრაქტორების წინაშე არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად გაცემული გარანტიები. აღნიშნულ გარანტიებს გააჩნიათ 1 წლიანი ვადა და კომპანია მათ მიიღებს სახელშეკრულებო ვალდებულებების ჯეროვნად შესრულებისთანავე.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას და რუსეთ-უკრაინის ომს გავლენა არ ჰქონიათ კომპანიის საქმიანობაზე.

29 სექტემბერი, 2025

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი