

**2024 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება**
შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. მარაგები
7. არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. ფინანსური ვალდებულებები
11. სხვა ვალდებულებები
12. კაპიტალი
13. ამონაგების აღიარება
14. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
15. საპროცენტო ხარჯი
16. საოპერაციო იჯარა
17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
18. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	5,187,419	1,798,488
სავაჭრო მოთხოვნები	4	689,082	891,368
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	214,215	5,665,269
მარაგები	6	2,138,765	1,528,057
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	730,305
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	750	750
ძირითადი საშუალებები	8	1,721,226	912,757
სულ აქტივები		9,951,457	11,526,994
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,198,559	1,039,449
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		355,298	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	1,100,395	1,305,586
სხვა ვალდებულებები	11	7,429,410	9,071,959
სულ ვალდებულებები		10,083,662	11,416,994
საკუთარი კაპიტალი	12		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(132,205)	110,000
სულ საკუთარი კაპიტალი		(132,205)	110,000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,951,457	11,526,994

გამოსამზებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2025 წლის 26 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024წ.	2023წ.
ნეტო ამონაგები		25,705,427	16,439,891
საქონლის გაყიდვიდან	13	70,119	57,884
მომსახურების გაწევიდან		25,635,308	16,382,007
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,294,815)	(4,990,568)
საერთო მოგება		24,410,612	11,449,323
დასაქმებულთა ანაზღაურება	14	(4,490,394)	(3,119,166)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(326,299)	(216,456)
საპროცენტო შემოსავალი		-	946
საპროცენტო ხარჯი	15	(289,679)	(258,066)
იჯარის ხარჯი	16	(20,514)	(38,906)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(19,501,791)	(7,555,648)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(24,628,677)	(11,187,296)
საოპერაციო მოგება		(218,065)	262,027
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(1,365)	(292)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(22,775)	(220,000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(242,205)	41,735
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(242,205)	41,735
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	12	(242,205)	41,735
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		110,000	68,265
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(132,205)	110,000

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2025 წლის 26 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე
შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	5,187,419	1,798,488
სავაჭრო მოთხოვნები	4	689,082	891,368
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	214,215	5,665,269
მარაგები	6	2,138,765	1,528,057
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	730,305
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	750	750
ძირითადი საშუალებები	8	1,721,226	912,757
სულ აქტივები		9,951,457	11,526,994
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,198,559	1,039,449
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		355,298	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	1,100,395	1,305,586
სხვა ვალდებულებები	11	7,429,410	9,071,959
სულ ვალდებულებები		10,083,662	11,416,994
საკუთარი კაპიტალი	12		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(132,205)	110,000
სულ საკუთარი კაპიტალი		(132,205)	110,000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,951,457	11,526,994

გამოსამზებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2025 წლის 26 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე

შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "დიკა 2010" (ს/კ 406027981)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024წ.	2023წ.
ნეტო ამონაგები		25,705,427	16,439,891
საქონლის გაყიდვიდან	13	70,119	57,884
მომსახურების გაწევიდან		25,635,308	16,382,007
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,294,815)	(4,990,568)
საერთო მოგება		24,410,612	11,449,323
დასაქმებულთა ანაზღაურება	14	(4,490,394)	(3,119,166)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(326,299)	(216,456)
საპროცენტო შემოსავალი		-	946
საპროცენტო ხარჯი	15	(289,679)	(258,066)
იჯარის ხარჯი	16	(20,514)	(38,906)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(19,501,791)	(7,555,648)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(24,628,677)	(11,187,296)
საოპერაციო მოგება		(218,065)	262,027
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(1,365)	(292)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(22,775)	(220,000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(242,205)	41,735
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(242,205)	41,735
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	12	(242,205)	41,735
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		110,000	68,265
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(132,205)	110,000

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "დიკა 2010"-ს სახელით 2025 წლის 26 სექტემბერს

.....
ნათია ხვედელიძე
შპს "დიკა 2010"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “დიკა 2010” (შემდგომში „კომპანია“) არის 2010 წლის 30 აპრილს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, გუთნის ქ. N25, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. №16.

კომპანიის ძირითად საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიას ყავს სამი მეწილე 33%-33%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ანდრო ხვედელიძე და ნათია ხვედელიძე და 34%-ის მფლობელი ფიზიკური პირი ზურაბ მასურაშვილი. კომპანიის დირექტორია ნათია ხვედელიძე.

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 შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

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 ფუნქციონირებადმა 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 ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	19 955	386 527
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 809 528	66 713
საბანკო გარანტია	3 357 936	1 345 247
სულ	5 187 419	1 798 488

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. 2024 წელს არ მომხდარა მოთხოვნების გაუფასურება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	689 082	891 368
სულ	689 082	891 368

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	214 215	5 665 269
სულ	214 215	5 665 269

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა 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 ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	312 350	1 272 274
დაუმთავრებელი წარმოება	1 826 414	255 783
სულ	2 138 765	1 528 057

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ საბუღალტრო პროგრამას, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2024წ.	1 425	1 425
დამატება	150	150
ბალანსი 31.12.2024წ.	1 575	1 575
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2024წ.	675	675
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	150	150
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2024წ.	825	825
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2024წ.	750	750
31.12.2024წ.	750	750

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და აღდგენის ღირებულების 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:

- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 3-20 წელი
- საკომუნიკაციო საშუალება 5-15 წელი
- ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-15 წელი
- შენობა-ნაგებობა 15-30 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.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	საკომუნიკაციო საშუალება	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	შენობა-ნაგებობა	სულ
31 დეკემბერი 2023	2,877,044	16,308	3,982	445,249	-	3,342,582
შემოსვლა/რემონტი	929,318	6,440	-	27,730	171,129	1,134,617
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა /ჩამოწრა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	3,806,362	22,748	3,982	472,979	171,129	4,477,200
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2023	(2,387,219)	(6,545)	(5,421)	(30,640)	-	(2,429,825)
პერიოდის ცვეთა	(305,320)	(2,219)	(678)	(9,376)	(8,556)	(326,149)

გასვლა						-
31 დეკემბერი 2024	(2,692,539)	(8,764)	(6,099)	(40,016)	(8,556)	(2,755,974)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	489,825	9,763	(1,439)	414,609	-	912,757
31 დეკემბერი 2024	1,113,823	13,984	(2,117)	432,963	162,573	1,721,226

9. 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.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1 198 559	1 039 449
სულ	1 198 559	1 039 449

10 ფინანსური 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, ანგარიშგების 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.

2024 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ექვსი სესხი, რომელიც წარმოადგენს მოკლევადიანს და აღებულია ფინანსური ინსტიტუტიდან და კერძო კომპანიიდან.

სამი ბიზნეს სესხი ლარში წლიური 13%, ხოლო 2 სესხი წლიური 15,5%-ში და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება-ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში. 2024 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 289 679 ლარს, ხოლო 2023 წელს 258 066 ლარს.

11. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
წინასწარ მიღებული ავანსი	7 279 474	8 991 922
ვალდებულება საპენსიო სააგენტოს მიმართ	149 936	80 037
სულ	7 429 410	9 071 959

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება 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.

2024 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2024წ.	-	110 000	110 000
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		(242 205)	(242 205)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024წ.	-	(132 205)	(132 205)

13. 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 დღგ-ს გარეშე.

14. 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.

15. საპროცენტო ხარჯი

2024 წელს დარიცხული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 289 679 ლარს, ხოლო 2023 წელს 258 066 ლარს.

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 „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „იჯარის ხარჯის“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით. წინამდებარე უწყისში წარმოდგენილი იჯარის ხარჯი შეეხება ოფისის ქირას.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023
ექსპერტიზის ხარჯი	149 356	173 811
საკომუნიკაციო ხარჯი	11 449	9 281
საბანკო ხარჯი	13 274	32 788
კომუნალური ხარჯი	37 104	26 597
სხვა	19 290 494	7 313 171
სულ	19 501 677	7 555 648

18. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.