

**2024 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს „ნოდო“ (ს/კ 236083938)**

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. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სხვა გრძელვადიანი აქტივები
11. სავაჭრო ვალდებულებები
12. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები და ფინანსური ვალდებულებები
13. სხვა ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. ამონაგების აღიარება
16. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
17. საპროცენტო ხარჯი
18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს "ნოდო" (ს/კ 236083938)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	4,531	103,619	3,974
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,203	61,180	414
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	478	1,525	6,256
მარაგები	6	7,748	17,341	64,034
- მზა პროდუქცია		3,043	3,043	1,239
- სხვა		4,705	14,298	62,795
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	14,275	44,986	39,998
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	79	97	114
ძირითადი საშუალებები	9	1,469,275	1,310,925	1,271,053
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	10	4,877	8,609	12,638
სულ აქტივები		1,503,466	1,548,282	1,398,481
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	11	38,134	39,443	324,406
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		100,970	4,800	9,520
საგადასახადო ვალდებულებები		37,952	54,621	33,760
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	12	2,053	3,304	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		307,584	345,291	417,849
სხვა ვალდებულებები	13	97,569	298,418	486
სულ ვალდებულებები		584,262	745,877	786,021
საკუთარი კაპიტალი	14			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		460,304	573,022	589,122
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		458,900	229,383	23,338
სულ საკუთარი კაპიტალი		919,204	802,405	612,460
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,503,466	1,548,282	1,398,481
სულ მოკლევადიანი აქტივები		29,235	228,651	114,676
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		276,678	400,586	368,172

გამოსაშვებათ დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ნოდო“-ს სახელით 2025 წლის 29 სექტემბერს

ივანე მარტოლუკი

შპს „ნოდო“-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ნოდო" (ს/კ 236083938)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024წ	2023წ
ნეტო ამონაგები	15	886,455	1,210,752
საქონლის გაყიდვიდან		678	593
მომსახურების გაწევიდან		819,247	1,198,680
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		66,530	11,479
გაყიდვების თვითღირებულება		(542,231)	(957,392)
საერთო მოგება		344,224	253,360
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		8,906	126,958
დასაქმებულთა ანაზღაურება	16	(48,245)	(71,756)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(699)	(598)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	17	(31,777)	(53,634)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(42,892)	(48,285)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(114,707)	(47,315)
საოპერაციო მოგება		229,517	206,045
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით			
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		229,517	206,045
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		802,405	612,460
ანალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის		189,662	125,050
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(302,380)	(141,150)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		919,204	802,405

გამოსაშვებათ დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ნოდო“-ს სახელით 2025 წლის 29 სექტემბერს

ივანე მარტოლუკი

შპს „ნოდო“-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ნოდო" (ს/კ 236083938)
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

		12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	4,531	103,619	3,974
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,203	61,180	414
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	478	1,525	6,256
მარაგები	6	7,748	17,341	64,034
- მზა პროდუქცია		3,043	3,043	1,239
- სხვა		4,705	14,298	62,795
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	14,275	44,986	39,998
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	79	97	114
ძირითადი საშუალებები	9	1,469,275	1,310,925	1,271,053
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	10	4,877	8,609	12,638
სულ აქტივები		1,503,466	1,548,282	1,398,481
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	11	38,134	39,443	324,406
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		100,970	4,800	9,520
საგადასახადო ვალდებულებები		37,952	54,621	33,760
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	12	2,053	3,304	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		307,584	345,291	417,849
სხვა ვალდებულებები	13	97,569	298,418	486
სულ ვალდებულებები		584,262	745,877	786,021
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14	460,304	573,022	589,122
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		458,900	229,383	23,338
სულ საკუთარი კაპიტალი		919,204	802,405	612,460
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,503,466	1,548,282	1,398,481
სულ მოკლევადიანი აქტივები		29,235	228,651	114,676
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		276,678	400,586	368,172

გამოსაშვებათ დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ნოდო“-ს სახელით 2025 წლის 29 სექტემბერს

ივანე მარტოლევი
შპს „ნოდო“-ს დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ნოდო" (ს/კ 236083938)
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2024წ	2023წ
ნეტო ამონაგები	15	886,455	1,210,752
საქონლის გაყიდვიდან		678	593
მომსახურების გაწვიდან		819,247	1,198,680
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		66,530	11,479
გაყიდვების თვითღირებულება		(542,231)	(957,392)
საერთო მოგება		344,224	253,360
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		8,906	126,958
დასაქმებულთა ანაზღაურება	16	(48,245)	(71,756)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(699)	(598)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	17	(31,777)	(53,634)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(42,892)	(48,285)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(114,707)	(47,315)
საოპერაციო მოგება		229,517	206,045
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით			
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		229,517	206,045
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		802,405	612,460
ახალი აქციების გამოძვება (ძმს-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		189,662	125,050
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(302,380)	(141,150)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		919,204	802,405

გამოსაშვებათ დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ნოდო“-ს სახელით 2025 წლის 29 სექტემბერს

ივანე მარტოლევი
შპს „ნოდო“-ს დირექტორი
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ნოდო“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2005 წლის 28 იანვარს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთა, პ.იბერიელის ქ. N2, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, მცხეთა, ჯავახიშვილის №18,

შპს „ნოდო“-ს ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო - სარემონტო სამუშაოების შესრულება(მომსახურება).

დამატებითი ეკ. საქმიანობას წარმოადგენს შემდეგი:

სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარით გაცემა და სატრანსპორტო მომსახურება. სასაწყობე ფართების იჯარით გაცემა. საქონლის რეალიზაცია ფორმის და ზომის შეუცვლელად.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ერთი დამფუძნებელი - 100%-იანი წილის მფლობელი ივანე მარტოლეკი. კომპანიის დირექტორის თანამდებობას იკავებს ივანე მარტოლეკი.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე 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 შესადარისი 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.

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	2022
ნაღდი ფული სალაროში	3207	54	303
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ	1324	103,565	3,671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში			
სულ	4531	103,619	3,974

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. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება არ მომხდარა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	2203	61,180	414
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	0	0	0
სულ	2203	61,180	414

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023	2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	478	1,525	6,256
სულ	478	1,525	6,256

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა 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.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისათვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა). მასალების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

თანხა მოცემულია ლარებში	2024	2023	2022
საქონელი (მზა პროდუქცია)	3043	3043	1239
ნედლეული და მასალები (სხვა)	4705	14298	62795
სულ	7748	17341	64034

7. სხვა მიმდინარე აქტივები/გადასახადები**მოგების გადასახადი**

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას აქვს შეძენილი ლიცენზია(სამშენებლო საქმიანობის ნებართვა)რომელიც წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს მათი საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 30 წელს. არამატერიალურ აქტივს ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმის, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნათ შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულათ. არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

**ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
აქტივის გაუფასურება.**

ყოველ საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივის საბალანსო ღირებულების გადახედვა, რათა დადგინდეს, არის თუ არა ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი აქტივების გაუფასურების, შეფასდენა ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, მაშინ საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი . შენობა/ნაგებობები 10-50 წელი. კომპიუტერები და ოფისის ავეჯი 3-10წელი.

სატრანსპორტო საშუალებები 5-20 წელი. სხვა ძირითადი საშუალებები 3-10 წელი. დაუმთავრებელ მშენებლობას (საქმიან ეზოში შენდება სხვადასხვა დანიშნულების შენობები. მათ შორის შენდება საოფისე შენობაც) ცვეთა არ ერიცხება იმ დრომდე სანამ არ დასრულდება მშენებლობა და საბოლოო არ შევა ექსპლუატაციაში.

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

პერიოდი	მიწის ნაკვეთი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა/ნაგებობები	მანქანა/დანადგარები	კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	ფინანსური იჯარა/ექსკავატორი	სხვა
1 იანვარი 2022წ.	605818	285608	35127	17970	1979	1264	74446	73781	2400
შემოსვლა		188053		1030		69			
გასვლა									
პერიოდის ცვეთა			-1006	-4759	-249	-259	-5324	-4695	-200
გაუფასურება									
31 დეკემბერი 2022წ.	605818	473661	34121	14241	1730	1074	69122	69086	2200
შემოსვლა		54642		6101	1017			508	
გასვლა				-7356					
პერიოდის ცვეთა			-1006	-3233	-368	-213	-5324	-4696	-200
გაუფასურება									
31 დეკემბერი 2023წ.	605818	528303	33115	9753	2379	861	63798	64898	2000
შემოსვლა		181809		1637		53			
გასვლა				-931			-10078		
პერიოდის ცვეთა			-1006	-3003	-449	-232	-4554	-4696	-200
გაუფასურება									
31 დეკემბერი 2024წ.	605818	710112	32109	7456	1930	682	49166	60202	1800

10. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

	2024	2023	2022
ლიზინგის გადავადებული ჩასათვლელი დღე	4877	8609	12638
სულ	4877	8609	12638

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

11. 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	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	38134	39443	324406
სულ	38134	39443	324406

12. მოკლევადიანი და გრძელვადიანი 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 ორი სესხი, ერთი სესხი წარმოადგენს ბისნეს სესხს, რომელიც მიღებულია სს „თი ბი სი“ ბანკიდან. ხოლო მეორე სესხი მიღებულია კომპანიის დამფუძნებლისგან ლარში წლიური 13.4% განაკვეთით (საბრუნავი საშუალებების არქონის გამო)

ბიზნეს სესხი ლარში წლიური 13,5% 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.

კომპანიას ასევე აქვს მიღებული აქტივი ფინანსური იჯარით (ლიზინგი გამოსყიდვის უფლებით 2020 წლის ივლისის თვიდან) აქტივის ღირებულება განსაზღვრულია დისკონტირებულ და სამართლიან ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სალიზინგო ხელშეკრულების თანახმად ლიზინგის კონტრაქტის ვადა არის 6 წელი. გრძელვადიანის მიმდინარე ნაწილი წარმოდგენილია 31.12.2023 და 31.12.2024 წლების ვადადამდგარი მოკლევადიან დავალიანების ნაწილში, რომელიც არ დაფარულა.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2024	2023	2022
სს „თი ბი სი“ ბანკის სესხი	282,689	304,441	327,694
ფიზიკური პირისაგან მიღებული სესხი			35518
სალიზინგო ინსტიტუტიდან (თიბისი ლიზინგი) მიღებული ლიზინგი გამოსყიდვის პირობით (გრძელვადიანი ნაწილი)	24,895	40,850	54637
სალიზინგო ინსტიტუტიდან (თიბისი ლიზინგი) მიღებული ლიზინგი გამოსყიდვის პირობით (მოკლევადიანი ნაწილი)	2,053	3,304	
სულ	309,637	348,595	417,849

13. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ლარებში	2024	2023	2022
დაგროვებადი პენსიის ფონდის 2%+2% ვალდებულება	4042	245	486
დამკვეთებისგან მიღებული ავანსები	93527	298173	
სულ	97569	298418	486

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნები:

- 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 გამოიქვეთება 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 2022წ.	540742	178,317	719,059
შენატანი	48380		48380
გაცემა			0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		-154979	-154979
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	589122	23,338	612,460
შენატანი	125050		125050
გაცემა	-141150		-141150
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		206045	206045
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	573022	229,383	802,405
შენატანი	189662		189662
გაცემა	-302380		-302380
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		229517	229517
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	460304	458,900	919,204

15. 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.

16. 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.

17. საპროცენტო ხარჯი

2023 წელს დარიცხული და გადახდილი საპროცენტო ხარჯი შეადგენს 53634 ლარს, ხოლო 2024 წელს 31777 ლარს.

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2024	2023
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯები	6565	6084
კომუნალურის ხარჯი	7125	6443
სწრაფცვთადი აქტივები რომელთა მომსახურ. ვადა განუსაზღვრელია	1944	2636
დამსაქმებლის სახელით გადახდილი საპენსიოს 2%	2496	5785
კომუნიკაციის ხარჯი	1297	1293
საბანკო გარანტია	2330	4495
საგადასახადო ხარჯი (მიწის და ქონების გადასახადი)	8246	7226
ბანკის მომსახ. საკომისიო	2130	7052
ლიზინგის ხარჯი	8439	3258
სხვადასხვა ხარჯი (ოფისის და საკანცელარიო და სხვა)	355	945
ნოტარიუსის მომსახურება		34
მომწოდებლებთან დავალიანების პირგასამტეხლო		968
საგადასახადო საურავი	1965	2066
სულ	42892	48285

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები საანგარიშგებო

პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.