

შპს „ელეკო“
2024
წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5358847	4849805	2532607	1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	764574	801745	1064325	2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1095778	147189	1047794	3
მარაგები	8065961	7621458	6587439	
მზა პროდუქცია	8065961	7621458	6587439	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	22315	6392	8485	
სხვა არამატერიალური აქტივები	2293	2293	2293	
ძირითადი საშუალებები	2479635	2277877	2352757	4
სულ აქტივები	17789403	15706759	13595700	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	187823	96769	214098	5
საგადასახადო ვალდებულებები	45769	78992	88600	6
სხვა ვალდებულებები	2633072	2329350	1993650	7
სულ ვალდებულებები	2866664	2505111	2296348	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	14920739	13199648	11297352	
სულ საკუთარი კაპიტალი	14922739	13201648	11299352	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17789403	15706759	13595700	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	22315	6392	8485	

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	10147087	9764363
საქონლის გაყიდვიდან	10141240	9758516
მომსახურების გაწევიდან	5847	5847
გაყიდვების თვითღირებულება	-5596878	-5590036
საერთო მოგება	4550209	4174327
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	615234	627829
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-509745	-448559
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-63954	-69729
იჯარის ხარჯი	-22698	-22698
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-803288	-496892
სულ საოპერაციო ხარჯები	-784451	-410049
საოპერაციო მოგება	3765758	3764278
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	3765758	3764278
მოგების გადასახადის ხარჯი	-564864	-564642
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3200894	3199636

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3200894	3199636
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13201648	11299352
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1473684	-1273684
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-6119	-23656
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14922739	13201648

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	538637	2215841
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	538637	2215841
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	-29595	101357
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4849805	2532607
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5358847	4849805

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელეკო რეგისტრირებულია 2004 წელს, დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი ზაზა სიმავეი (პ/ნ 01001009586), კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, მინდელის ქ. #5, მისი ძირითადი საქმიანობაა ელექტრო საქონლის გაყიდვა და ელექტროსამონტაჟო სამუშაოების წარმოება. შპს „ელეკო“-ს მაცონტროლებელი არის დირექტორი - ზაზა სიმავეი (პ/ნ 01001009586).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|---|-------------|
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 20 პროცენტი |
| • ავეჯი და ინვენტარი | 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები | 20 პროცენტი |
| • ამორტიზებადი აქტივები, | |
| რომლებიც შეტანილი არ არის სხვა ჯგუფებში | 15 პროცენტი |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ასახვა ხდება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით, ხოლო ამორტიზება -წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, მაშინ აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა

წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

საწარმოში წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში ტარდება საწარმოს თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. საანგარიშო პერიოდში არსებული უიმედო მოთხოვნები ჩამოიწერილია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში და მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

საანგარიშგებო 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.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

წმინდა მოგება გამოიყენება

დივიდენდების გასაცემად

სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი იანგარიშება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სსკ) XIII-ე თავის მოთხოვნების შესაბამისად, დარიცხული მოგების გადასახადი აღირიცხება მოგების გადასახადის ხარჯის ანგარიშზე და აისახება წლის მოგება ზარალის ანგარიშში.

1. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31/12/2024	31/12/2023
ნაღდი ფული სალაროში	17616	4233

ფული საბანკო ანგარიშებზე	5341231	4845572
	5341231	4849805

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2024	31/12/2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	895594	932764
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(131019)	(131019)
	764575	801745

3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31/12/2024	31/12/2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1095255	131667
სახელმწიფო ბაჟი სასამართლოში განსახილველ საქმეებზე	-	15000
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	28	28
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	128	128
საბაჟო მოსაკრებელი	62	62
წინასწარ გადახდილი ვალდებულებები	305	305
	1095778	147189

4. ძირითადი საშუალებები

	31/12/2023	წმინდა მიღება/(გასვლა)	ცვეთა	31/12/2024
ისტორიული ღირებულება				
მიწის ნაკვეთები	1004670	-	-	1004670
შენობები	923300	-	-	923300
მანქანა-დანადგარები	147046	1212	-	148258
ოფისის აღჭურვილობა	69255	5558	-	74813
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	18959	-	-	18959
სატრანსპორტო საშუალებები	585359	97357	-	682716
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	23597	57879	-	81476
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	6737	-	-	6737
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები 2008 წლამდე	536	-	-	536
	2779459	162006		2941465
ძირითადი საშუალებების ცვეთა				
შენობის ცვეთა	32352	-	16654	49006

მანქანა-დანადგარების ცვეთა	110478	-	8764	119242
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	49111	-	2172	51283
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	8269	-	1183	9452
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	290446	-	-68541	221905
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	4705	-	16	4721
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	6221	-		6221
	501582		-39752	461830

საბალანსო (ნარჩენი) ღირებულება

მიწის ნაკვეთები	1004670	-	-	1004670
შენობები	890948	-	16654	874294
მანქანა-დანადგარები	36568	1212	8764	29016
ოფისის აღჭურვილობა	20144	5558	2172	23530
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10690	-	1183	9507
სატრანსპორტო საშუალებები	294913	97357	-68541	460811
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18892	57879	16	76755
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	515	-	-	515
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები 2008 წლამდე	536	-	-	536
	2277877	162006	-39752	2479635

5. სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	30812	28538
მიღებული ავანსები	17214	22446
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	25309	16115
დაბეგრული ავანსები	114488	29670
	187823	96769

6. საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
--	------------	------------

გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	33	4268
გადასახდელი დღგ	29405	39504
ქონების გადასახადი	635	5141
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	12532	11032
მოგების გადასახადი ესტონური მოდელით	1080	19035
საპენსიო უზრუნველყოფის ანარიცხები	2084	12
	45769	78992

7. სხვა ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
გადაღებული მოგების გადასახადი	2633072	2329350
	2633072	2329350

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მომხმარებლისგან მიღებული თანხები	11901785
გადახდები მომწოდებლებსა და დასაქმებულებზე	(7727158)
ბიუჯეტში გადარიცხული თანხები	(2235991)
გადახდილი დივიდენდები	(1400000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	538637

შპს „ელეკო“-ს დირექტორი

ზაზა სიმევი

