

შ.პ.ს. "ილიტეკ"

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შ.პ.ს. „ილიტექ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

657

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	114 393	179 725	592 877
სავაჭრო მოთხოვნები	5	2 169 949	2 365 301	1 866 972
გადახდილი ავანსები		471 577	333 348	209 392
მარაგი		1 747 608	2 252 316	1 393 975
- მზა პროდუქცია		1 747 608	1 482 141	1 392 685
- სხვა			770 175	1 289
სხვა მიმდინარე აქტივები		75 781	54 020	53 710
ძირითადი საშუალებები	6	2 917 235	2 008 931	1 933 187
- მიწა		1 037 147	1 037 147	1 037 147
- შენობა-ნაგებობა		1 686 493	59 288	65 132
- სხვა ძირითადი საშუალებები		193 595	912 495	830 908
- არამატერიალური აქტივები	6	6 078	6 078	6 078
სულ აქტივები		7 502 621	7 199 719	6 056 192

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები		28 929		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				8 957
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2 344 244	2 762 151	2 652 324
სხვა ვალდებულებები			6 000	2 364
სულ ვალდებულებები		2 373 173	2 768 150	2 663 645
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		5 129 248	4 431 369	3 392 348
სულ კაპიტალი		5 129 448	4 431 569	3 392 548
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 502 621	7 199 719	6 056 192

შპს „ილიტეკ“-ის დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2024	2023
ნეტო ამონაგები	4 500 582	4 533 838
- საქონლის გაყიდვიდან	4 500 582	4 533 838
- მომსახურების გაწევიდან		
- სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	(1 874 461)	(1 930 639)
--	--------------------	--------------------

საერთო მოგება	2 626 121	2 603 199
----------------------	------------------	------------------

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(623 960)	(552 030)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(37 618)	(48 242)
საპროცენტო შემოსავალი	1 242	
საპროცენტო ხარჯი	(289 351)	(250 674)
იჯარის ხარჯი	(173 789)	(147 147)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(736 654)	(671 641)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(1 860 129)	(1 669 733)
სულ საოპერაციო მოგება	765 991	933 466
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(4 893)	141 441
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	165 515	

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	926 613	1 074 907
მოგების გადასახადი	(1 802)	(11 734)
მოგება/ზარალი	924 811	1 063 172

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	924 811	1 063 172

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4 431 369	3 392 548
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(226 932)	(131 425)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		107 074

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5 129 248	4 431 369
---	------------------	------------------

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ბ. ჯიშ

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	926 613	1 074 907
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	37 618	48 242
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	926 613	1 074 907
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	504 708	(858 342)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	57 123	(622 284)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	28 929	(8 957)
სხვა მიმდინარე აქტივი	(21 761)	(310)
სხვა ვალდებულებები	(6 000)	3 636
მოგების გადასახადი	(1 802)	(11 734)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 487 810	(423 085)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1 054 575)	
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	132 789	37 256
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(921 785)	37 256
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	(417 906)	109 827
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(226 932)	(131 425)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(644 838)	(21 598)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(78 813)	(407 428)
სავალუტო კურსის ეფექტი	13 481	(5 724)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	179 725	592 877
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	114 393	179 725

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

კაპიტალის მოძრაობა

კაპიტალის მოძრაობა	საწესდებო კაპიტალი	მოგება/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	3 392 348	3 392 548
მიმდინარე პერიოდის მოგება		1 063 172	1 063 172
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
გაცემული დივიდენდი		(131 425)	(131 425)
სხვა ცვლილებები		107 074	107 074
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	4 431 169	4 431 369
მიმდინარე პერიოდის მოგება		924 811	924 811
გაცემული დივიდენდი		(226 932)	(226 932)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	5 129 048	5 129 248

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიტეკ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404851807.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხურგუნაშვილი 3/5 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 წელს წარმოადგენდა ვაჭრობა ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ., 30ა, ბ. 49

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.8068

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



ტექნომომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საადრიცხო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ვაჭრობას ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იხვერება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიხვერება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.24	31.12.23	31.12.2022
ნაღდი ფული	2 525	6 352	2 651
ლარი საბანკო ანგარიშზე	85 848	129 433	561 677
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	26 019	43 940	28 550
	114 393	179 725	592 877

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.24	31.12.23	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 169 949	1 866 972	1 866 972
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		113	470
	2 169 949	1 867 085	1 867 442

6. ძირითადი საშუალებები

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



Handwritten signature of the Chief Accountant.

შპს „ილიტეკ“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება
ქართული ლარი

	31.12.24	31.12.23	31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	1 037 147	1 037 147	1 037 147
შენობები	53 445	59 288	65 132
მანქანა-დანადგარები	19 023	25 745	32 467
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5 341	7 641	10 171
ოფისის აღწურვილობა	394	513	
ავეჯი	453	688	1 034
სარეკლამო საშუალებები	-	-	116
სატრანსპორტო საშუალებები	168 383	132 718	41 930
პროგრამული უზრუნველყოფა	1 078	1 078	1 078
ლიცენზია	5 000	5 000	5 000
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1 633 048	745 190	745 190
	2 923 313	2 015 009	1 939 265

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბულალტერი



[Handwritten signature]