

შპს „კიტ 2016“ (402031868)
სააფრიცხო პოლიტიკა და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეუღწეული პასივინგებლობის საზოგადოება შპს „კიტ 2016“ (402031868) რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, თამარ მეფის გამზირი, №13, ბინა №2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა სასტუმროს მომსახურების გაწევაა, რაც მოიცავს სტუმრების განთავსებას და დაკავშირებულ მომსახურებებს (სასტუმრო ბარნების ოპერირება).

2. მომსახურების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომსახურება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული **მცირე და საშუალო სანაწარმოა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის** (შსს ფასს) შესაბამისად, იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ურთიულებში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და საშუალო ვალუტას. შსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს საშუალო ოპერაციებისათვის და მოუღებებისათვის სააღრიცხო პოლიტიკის მუხრევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხო პოლიტიკა განსაზღვრულია **შე-3 განმარტებით** შემთხვაში. ზოგიერთ შემთხვევაში, სააღრიცხო პოლიტიკის გამოყენება მოითხოვს შეფასებებსა და შეაუღებებს. კომპანიის სააღრიცხო პოლიტიკის მიღებისას ხელმძღვანელობის შეაუღებები, რომლებსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე წარმოდგენილია **შე-4 განმარტებით** შემთხვაში.

3. სააფრიცხო პოლიტიკა

ამონაკების აღიარება

ამონაკები მომსახურების რეალურზაფიდან მამარ აღიარდება, რომელსაც შეაუღებებისთვის გაიწევა მომსახურება. ამონაკების შეფასება ხდება მიღებული ან მისიღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთაფრობის სახელმთ ამოღებული, რეალურზაფიასთან დაკავშირებული გაღასააღების გამოყლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანაზარეები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული აჯღა დაზარევი აღიარდება იმ პერიდის მოღებაში ან ზარაღში, რომელსაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გაღასააღი

კომპანია მოგების გაღასააღით იბეჭდებს საქართველოს საგაღასააღ კოდექსის 97-ე მუხლის პირველ ნაწილში განსაზღვრული დაზევრის იბიექტების მიხედვით (ეწ უბატონური მოღელი):

- ა) განაწილებული მოღება;
- ბ) გაწეული ხარეი ან სხვა გაღასაღ, რომელიც კარიზმთკარ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის
- გ) უსასაღელი საჭროდის მომღება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გაღასაღა
- დ) ამ კოდექსით დაღვენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმოსაღვეწლობითი ხარეი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაფროული გაუფასურების ზარაღი. ცვეთის დაფიგება ხდება წრფივი მუოღის გამოყენებით, აქტივის ხარტნი ღირებულებით შემყირებული თვითღირებულების მის საკააღლო სასარგებლო მომსახურების ვაღაზე განაწილების მიზნით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიგხად გამოიყენება შემეფი წლიური განაკვეთი:

სატრანსპორტი საშუალებები	10%
შენიბა-ნაგებობები	2%
მინის ეთიღმოწყობა	20%
მანქანა-დასაღაფრები	10%
აჯღი და სხვა ინვესტიი	20%
ოფისის აღწერულიბა	20%
საშარეულოს აღწერულიბა	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვაღა, ან ნარტნი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ანალი მოლოღინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსაექტულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემეფი კომპიუტერული პროგრამულ უზრუნველყოფას (სახედაღტრო პროგრამა და სხვა პროგრამები სასტუმროს ფუნქციონირების ნაწილში), რომლებიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაფროული ცვეთისა და დაფროული გაუფასურების ზარაღი. მისი ამორტრეზება ხდება წრფივი მუოღით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვაღის განაღლობაში, რომელიც **60 თვეს** შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტრეზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვაღა, ან ნარტნი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ანალი მოლოღინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტრეზაცია შესწორდება პერსაექტულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განიგება, რათა დაფიგნეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაღლო გაუფასურების მარვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯვეთის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბაღამსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაღებია, საბაღამსო ღირებულება შეიცვლება შესაესებლ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარაღი დაყოფინებლივ აღიარდება მოღებაში ან ზარაღში.

ანაღიგროვად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებზე. თითოეული მარაგის ელენებრის (ან მტავსი მარაგების ჯვეთის) საბაღამსო ღირებულების შედარებით გასაყოფ ფასთან (მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლი ასანაზღაურებული თამშის მიხედვით), რომელიც მომსახურება პროდექტის დასრულების დასრულების და გაყოფინთვის საჭირო დანაზარეებით. თუ მარაგი (ან მტავსი მარაგების ჯვეთი) გაუფასურებულია, საბაღამსო ღირებულება შეიცვლება მისი დასრულებისა და გაყოფინთვის საჭირო დანაზარეებით შემყირებულ გასაყოფ ფასამდე, და გაუფასურების ზარაღი დაყოფინებლივ აღიარდება მოღებაში ან ზარაღში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემეღიბში მომღება გაუფასურების ზარაღის კომპენსირება, აქტივის (ან მტავსი აქტივების ჯვეთის) საბაღამსო ღირებულება გაორდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდექტის დასრულებისა და გაყოფინთვის საჭირო დანაზარეებით შემყირებულ გასაყოფ ფასის) შემყირებულ შეფასებულ სიღლივზე. მარაგს არ გაორდება იმ თამზაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მომღებოდა აქტივის (ან მტავსი აქტივების ჯვეთის) გაუფასურების ზარაღის აღიარება. გაუფასურების ზარაღის კომპენსირების თამზა დაყოფინებლივ აღიარდება მოღებაში, ან ზარაღში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყოფ ფასის უმეირნი თამზით, რომელსაც გამოყლებული აქვს პროდექტის დასრულებისა და გაყოფინთვის საჭირო დანაზარეები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შემოილი მუოღის გამოყენებით

სავაჭრო და სხვა მოთმოყენები

ძირითდად გაყიდული ზორიღელდება სტანდარტული საყრდიტო პირიბებით და მოთმოყნებს პროდექტი არ ერიგება. იმ შემთხვევაში თუ საყრდიტო ვაღა აღენაება სტანდარტულ საყრდიტო ვაღას, მოთმოყნების შეფასება ხდება ამორტრეზებულ ღირებულებით, ევექტური საპოღებრი განაკვეთის მუოღის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთმოყნების საბაღამსო ღირებულება უნდა გადაიინოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა იბიექტური მტავრებულება იმისა, რომ მოთმოყნები არ არის ამოღებული. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტავრებულება არსებობს, გაუფასურების ზარაღი დაყოფინებლივ აღიარდება მოღებაში ან ზარაღში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საყრდიტო პირიბებით და ვალდებულებებს არ ერიგება პროდექტი. უცხოვრ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საყალბეო კურსის მიხედვით. საყრდის სხვაობით წარმოქმნილი შემოსელობა ან ზარაღი აისახება სხვა შემოსევაღში ან სხვა ხარეებში.

ნასესხებ საშუალებებთან დაკავშირებული დანაზარეები

საპოღებრი ხარეი აღიარდება ევექტური საპოღებრი განაკვეთის მუოღის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანაზარეებში

4. ამონაკები

	2024 ლარი	2023 ლარი
სასტუმროს მარაგების რეალურზაფა	8,219.75	-
სასტუმრო სოფრობის შემოსავლი	5,209,364.20	1,550,231.09
საკვებისა და სასმელების შემოსავლი	970,358.53	302,296.77
სხვა საოპერაციო დეპარტამენტების შემოსავლი	119,629.18	78,134.64
ამონაკების კორექტირება (ფასდათმობა)	(102,987.64)	(39,864.34)
ჯამი	6,204,584.02	1,890,798.16

5. აღმონისტრაციული ხარეები

აღმონისტრაციული ხარეები 2024 და 2023 წლების მიხედვით მოიგავს ქვემოთ მითითებულ ინფორმაციას:

	2024 ლარი	2023 ლარი
სხვა აღმონისტრაციული ხარეები	808,143.60	377,876.48
აღმონისტრაციული პერსონალის შრომის ანაზღაურება	210,786.08	571,349.90
იჯარა	-	39,362.04
პასივინგებლობის, თანამშრომლების და ქონების დაზღვევა	69,220.65	72,700.38
რეზინრა	74,346.78	35,633.88
საბუღალტრო/საკონსულტაციო მომსახურება	198,489.06	177,957.09
ქონების გადასახდის ხარეი	456,737.64	313,788.51

სხვა ტერმინული სამუშაოები	641,228.64	202,020.06
მარკეტინგული & წარმომადგენლობითი ხარჯები	176,716.75	101,283.66
სხვა საერთო ხარჯები - სასამართლო პროცესების საფასური, გამარჯვული მარადები, დეკლარაციები	-	841,027.11
იურიდიული მომსახურება	8,283.90	24,086.84
ბანკის მომსახურების ხარჯები	12,518.64	7,330.87

2,656,471.74 **2,764,416.82**

Check in PL:

6. თვითღირებულება

	2024 ლარი	2023 ლარი
გამარჯვებული სასტუმროს მომხმარების საბუნდოვანი	560,571.51	545,748.18
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	28,165.31	11,682.67
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1,834,684.45	1,175,915.96
სასტუმროს კომუნალური ხარჯები	463,137.04	295,948.40
სასტუმროს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურება	2,390,071.29	909,004.16

5,276,629.60 **2,938,299.37**

Check in PL:

7. ფინანსური დანახარჯები

	2024 ლარი	2023 ლარი
საპროცენტო ხარჯი ფინანსური პირისგან მიღებულ სესხზე	2,190,833.46	1,924,296.73
უცხოური ვალუტაში შეუსაბუნო ფულადი მუხლების გადაფასების ზარალი	157,155.38	39,646.60

2,347,988.84 **1,963,943.33**

Check in PL:

8. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს შემდეგ მუხლებს:	2024 ლარი	2023 ლარი
სარბეზი ბილიის რეალიზაცია	18,352.90	-
სხვადასხვა	23,730.63	4,965.78
ალურიცხვი აქტივები	1,005.97	-
სამრეწველო ვალდებულების შეუსრულებლობის	-	237,214.12

43,089.50 **242,179.90**

Check in PL:

9. ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს შემდეგ მუხლებს:	2024 ლარი	2023 ლარი
უკუგება ბანკში განთავსებული დეპოზიტებიდან	23,226.38	-
უცხოურ ვალუტაში შეფასებული ფულადი მუხლების გადაფასების მოგება	54,894.31	90,881.92

78,120.69 **90,881.92**

Check in PL:

10. საავტოო და სხვა მოთხოვნები

საავტოო დებიტორები	172,487.80	110,126.63
გადახდილი ავანსები მომწოდებლებისათვის	1,653,254.69	1,396,890.49
სხვა მოთხოვნა	402,466.05	446,544.98

2,228,208.54 **1,953,562.10**

Check:

შენიშვნა A - გადახდილი ავანსები თვითმოყვანილი საავტოო ვალდებულებების საფუძველზე ნაშთები, დიდი ალბათობით ეს ნაშთები აღორძინდება დანახარჯების უკუგადახდას (მაგალითად მარაგების შექმნის იმპორტით და შესაბამისი გახარჯებით)
შენიშვნა B - კომპანიის (შპს „კიტ 2016“ ბუღალტერია აღირიცხება ორ საბუღალტრო პერიოდში, რომლის ფარგლებშიც გამოიყენება შეადგენი ანგარიში (ასახვს მიღა ტრანსაქციების ფულადი სახსრების). სწორედ ამ ტიპის ტრანსაქციების წარჩინებით ნაშთი მოქცეული ამ კლასიფიკაციაში

11. მარაგები

	2024 ლარი	2023 ლარი
სასტუმროს მომხმარების მარაგები	194,816.40	2.50

194,816.40 **2.50**

Check:

12. ძირითადი საშუალებები & არამატერიალური აქტივები

მიწის ნაკვეთები	დასრულებული ლი	სხვა ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აქტივები	სამშენებლო აქტივები	სამშენებლო აქტივები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი.	სატრანსპორტო საშუალებები	ძირითადი საშუალებები	დაუმონტ აქტივები	მიწის ქვეშეთი	პროგრამული დონორული
2024 წლის პირველი იანვარი	972,067.83	41,962,980.49	15,152.52	279,665.52	182,342.92	934,158.11	3,631,065.92	100,000.00	37,289.18	5,411.36	148,929.64	
შეზღუდული გაყიდვა	-	35,013.02	-	-	-	-	35,191.54	-	-	-	-	
2024 წლის 31 დეკემბერი	972,067.83	41,997,993.51	15,152.52	279,665.52	182,342.92	934,158.11	3,666,257.46	100,000.00	37,289.18	5,411.36	148,929.64	

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2024 წლის პირველი იანვარი	-	(349,093.92)	(1,792.63)	(38,994.51)	(49,320.17)	(217,970.21)	(613,383.17)	(8,333.33)	-	(2,525.30)	(23,523.73)	
წლიური ცვეთა	-	(839,521.76)	(405.88)	(28,332.21)	(35,625.11)	(186,831.62)	(732,885.60)	(10,000.00)	-	(1,082.27)	(31,569.89)	
გამოფასებული გაყიდვის აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	(1,188,615.68)	(2,198.51)	(67,326.72)	(84,945.28)	(404,801.83)	(1,346,268.77)	(18,333.33)	-	(3,607.57)	(55,093.62)	

საბალანსო დირექტორი

2024 წლის 31 დეკემბერი	972,067.83	40,809,377.83	12,954.01	212,338.80	97,397.64	529,356.28	2,319,988.69	81,666.67	37,289.18	1,803.79	93,836.02	0.00
------------------------	-------------------	----------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	------

13. საავტოო და სხვა ვალდებულებები

საბანკო ვალდებულება		18,065.41	17,454.15
საფაქრო ვალდებულებები	(შენიშვნა A)	1,897,727.79	650,307.66
მიღებული ავანსები		-	-
		<u>1,915,793.20</u>	<u>667,761.81</u>
		-	-

შენიშვნა A - საფაქრო ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტები და მათი ნორმალური საკრედიტო ვადაა 30-60 დღემდე

14. გრძელვადიანი სესხები

		2024 ლარი	2023 ლარი
ფიზიკური პირისგან აღებული სესხი	(შენიშვნა A)	17,073,740.00	17,066,470.00
სესხზე აიდასადოლი პროცენტი	(შენიშვნა A)	4,289,721.85	2,098,019.72
გრძელვადიანი სესხები (კილტონი)		572,692.00	572,692.00
		<u>21,936,153.85</u>	<u>19,737,181.72</u>
		-	-

(შენიშვნა A) - გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოშობილია ფიზიკური პირისგან მიღებულ სესხებზე (13%-იანი საპროცენტო სარგებლით). პროცენტისა და ძირის გადახდა სესხის ვადის ბოლოსაა გათვალისწინებული

15. საწესდებო კაპიტალი

მპ „კიტი 2016“-ის განთავსებული კაპიტალი შედგება 100 ერთეულისგან. ნომინალური ღირებულება განსაზღვრული არ არის

	2024 ლარი	2023 ლარი
საწესდებო კაპიტალი	36,697,336.80	37,197,336.80
	<u>36,697,336.80</u>	<u>37,197,336.80</u>
	-	-

შესაუთრე

შეუღლეული პასუხისმგებლობის
საწესდებო კაპიტალი ფიზიკური,
402194861 100%

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ანგარიშწორების ანგარიშებზე განთავსებულ სახსრებს, რაც ხელმისაწვდომია კომპანიისთვის შეუღლევის გარეშე

	2024 ლარი	2023 ლარი
ნაღდი ფული	17,693.85	18,694.47
ფული განთავსებული საბანკო ანგარიშებზე	2,121,264.45	1,764,289.31
	<u>2,138,958.30</u>	<u>1,782,983.78</u>
	-	-

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაგეზად შეზღუდულია ღირებულების მიერ მიერ 2025 წლის 2 ივლისს

შპს „შპს კიტ 2016“ (402031868)-ის 2024 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის შენიშვნა

	2024	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	45 074 240.72	46 838 720.61	32 349 073.69
არამატერიალური აქტივები	93 836.02	125 405.91	3 404.58
სულ გრძელვადიანი აქტივები	45 168 076.74	46 964 126.52	32 352 478.27
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2 138 958.30	1 782 983.78	970 637.11
მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები	1 041 995.36	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 228 208.54	1 953 562.10	11 755 936.67
მარაგები	194 816.40	2.50	9 971.76
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	-	1 237 991.29	1 344 056.75
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5 603 978.60	4 974 539.67	14 080 602.29
სულ აქტივები	50 772 055.34	51 938 666.19	46 433 080.56
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 915 793.20	667 761.81	779 984.69
ფინანსური ვალდებულებები	10 070.05	-	-
მოკლევადიანი საგადასახადო ვალდებულებები	408 389.30	562 407.88	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2 334 252.55	1 230 169.69	779 984.69
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	21 936 153.85	19 737 181.72	9 227 164.95
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	21 936 153.85	19 737 181.72	9 227 164.95
სულ ვალდებულებები	24 270 406.40	20 967 351.41	10 007 149.64
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	36 697 336.80	37 197 336.80	37 194 524.83
გაუნაწილებელი მოგება	(10 195 687.86)	(6 226 022.02)	(768 593.91)
სულ საკუთარი კაპიტალი	26 501 648.94	30 971 314.78	36 425 930.92
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	50 772 055.34	51 938 666.19	46 433 080.56



შპს „შპს კიტ 2016“ (402031868)-ის 2024 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური შედეგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	6 204 584.02	1 890 798.16
თვითღირებულება	6	(5 276 629.60)	(2 938 299.37)
საერთო მოგება		927 954.42	(1 047 501.21)
სხვა შემოსავალი	8	43 089.50	242 179.90
მიწოდების დანახარჯები		(3 197.74)	(3 730.90)
ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(2 656 471.74)	(2 764 416.82)
სხვა ხარჯები		(11 172.13)	(10 897.67)
ფინანსური ხარჯი	7	(2 347 988.84)	(1 963 943.33)
ფინანსური შემოსავალი	9	78 120.69	90 881.92
მოგება დაბეგვრამდე		(3 969 665.84)	(5 457 428.11)
წლიური მოგება		(3 969 665.84)	(5 457 428.11)



შპს „შპს კიტ 2016“ (402031868)-ის 2024 წლის 31 დეკემბრის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

დეტალები ნაშთი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2023 წლის პირველი იანვრის მდგომარეობით	37 194 524.83	(1 334 690.75)	35 859 834.08
წინა პერიოდის შეცდომის გასწორება	-	566 096.84	566 096.84
სადრიცხო პოლიტიკის ცვლილება	-	-	-
გადაანგარიშებული ნაშთი			
2023 წლის პირველი იანვრის მდგომარეობით	37 194 524.83	(768 593.91)	36 425 930.92
მოგება ან ზარალი	-	(5 457 428.11)	(5 457 428.11)
მესაკუთრეებთან განზორციელებული ოპერაციები:			
საწესდებო კაპიტალის	2 811.97	-	2 811.97
ზრდა			
საწესდებო კაპიტალის	-	-	-
შემცირება	-	-	-
გადახდილი დივიდენდი			
გადაანგარიშებული ნაშთი			
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	37 197 336.80	(6 226 022.02)	30 971 314.78
მოგება ან ზარალი		(3 969 665.84)	(3 969 665.84)
მესაკუთრეებთან განზორციელებული ოპერაციები:			
საწესდებო კაპიტალის	-		-
ზრდა			
საწესდებო კაპიტალის	(500 000.00)		(500 000.00)
შემცირება			
გადახდილი დივიდენდი			
გადაანგარიშებული ნაშთი			
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	36 697 336.80	(10 195 687.86)	26 501 648.94



შპს „შპს კიტ 2016“ (402031868)-ის 2024 წლის 31 დეკემბრის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები
გადახდები მომწოდებლებსა და დასაქმებულებზე

გადახდილი პროცენტი

დაფარული საგადასახადო ვალდებულებები

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები

მიღებული პროცენტი

მიღებული გრანტი

საბანკო დეპოზიტზე თანხის განთავსება

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

საწესდებო კაპიტალის გაზრდა

საწესდებო კაპიტალის შემცირება

სასესხო ვალდებულებების დაფარვა

სესხის მიღება

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების ზრდა/(შემცირება) კურსთაშორისი სხვაობის შედეგად

ფულადი სახსრების ზრდა/(შემცირება) ფულის შიდა მოძრაობის შედეგად (გამოჯნული აღრიცხვიდან გამომდინარე)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა / (შემცირება)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი

2024

2023

6 218 020.69

1 890 798.16

(4 934 949.71)

(3 650 365.84)

(1 191 580.36)

1 711 223.45

91 490.62

(48 344.23)

(70 204.56)

(7 163 596.36)

19 158.09

-

(650 000.00)

-

(701 046.47)

(7 163 596.36)

1 542 619.05

-

(1 200 000.00)

-

-

8 000 000.00

342 619.05

8 000 000.00

78 617.65

(10 410.69)

534 223.62

34 697.95

612 841.27

24 287.26

345 904.47

812 346.67

1 782 983.78

970 637.11

2 128 888.25

1 782 983.78

