

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ნაია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის"-ის მიხედვით, 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნაია“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ნაია“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

„შპს ნაია“ - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო კოდი 205001781;

რეგისტრაციის თარიღი - 13/03/2003.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, მიცკევიჩის ქ., №12, ბ. №1;

კომპანიის დამფუძნებელი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219 - 100%;

დირექტორი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219;

შპს „ნაია“-ს საქმიანობა ძირითადად უკავშირდება საქართველოში არსებული უცხო ქვეყნის საელჩოების, საკონსულოებისა და სხვადასხვა ტიპის ორგანიზაციათა წარმომადგენლობების დაცვით მომსახურებას.

კომპანია ასევე ახდენს დაცვის სისტემებისა და მოწყობილობების რეალიზაციას და შემოსავლების მცირე ნაწილს ამ საქმიანობიდანაც იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is essential for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part outlines the specific procedures and protocols that must be followed when recording transactions. This includes details on how data should be collected, stored, and reviewed to ensure its integrity and reliability.

3. The third part addresses the role of the management team in overseeing the record-keeping process. It stresses that management must ensure that all staff are properly trained and that the necessary resources are provided to support the system.

4. The fourth part discusses the importance of regular audits and reviews to identify any discrepancies or areas for improvement. It notes that these checks are crucial for maintaining the accuracy of the records over time.

5. The fifth part provides a summary of the key points discussed and offers recommendations for implementing the proposed system effectively. It encourages a collaborative approach involving all relevant stakeholders.

6. The final part of the document concludes with a statement of intent to implement the new system as soon as possible, with a commitment to ongoing monitoring and evaluation to ensure its success.

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

1944
1945
1946
1947
1948

1949

1950
1951
1952
1953
1954

1955

1956
1957

1958
1959
1960

1961
1962
1963
1964
1965

1966
1967
1968
1969
1970

1971
1972
1973
1974
1975

1976
1977
1978
1979
1980

1981
1982
1983
1984
1985

1986
1987
1988
1989
1990

1991
1992
1993
1994
1995

1996
1997
1998
1999
2000

2001
2002
2003
2004
2005

2006
2007
2008
2009
2010

2011
2012
2013
2014
2015

2016
2017
2018
2019
2020

2021
2022
2023
2024
2025

2026
2027
2028
2029
2030

2031
2032
2033
2034
2035

2036
2037
2038
2039
2040

2041
2042
2043
2044
2045

2046
2047
2048
2049
2050

2051
2052
2053
2054
2055

2056
2057
2058
2059
2060

2061
2062
2063
2064
2065

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for the transparency and accountability of the organization. This section also outlines the specific procedures for recording and verifying financial data.

2. The second part of the document addresses the role of the audit committee in overseeing the financial reporting process. It details the committee's responsibilities, including reviewing the financial statements, assessing the effectiveness of internal controls, and ensuring compliance with applicable laws and regulations. The committee is also responsible for reporting its findings to the board of directors.

3. The third part of the document focuses on the internal control system, which is designed to prevent and detect errors and fraud. It describes the various components of the system, such as segregation of duties, authorization requirements, and regular reconciliations. The document also provides guidance on how to identify and address control deficiencies.

4. The fourth part of the document discusses the importance of communication and collaboration between different departments. It stresses that effective communication is crucial for ensuring that all stakeholders are aware of their responsibilities and are working together to achieve the organization's goals. This section also outlines the specific communication channels and protocols that should be followed.

5. The fifth part of the document provides a summary of the key findings and recommendations. It highlights the areas where the organization is performing well and identifies the areas that need improvement. The recommendations are based on the findings of the audit and are designed to help the organization strengthen its financial reporting and internal control systems.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში

1. The first part of the report is a general introduction to the subject of the study.

2. The second part of the report is a detailed description of the methods used in the study.

3. The third part of the report is a discussion of the results of the study.

4. The fourth part of the report is a conclusion and a list of references.

5. The fifth part of the report is a list of appendices.

6. The sixth part of the report is a list of figures and tables.

7. The seventh part of the report is a list of footnotes.

8. The eighth part of the report is a list of acknowledgments.

9. The ninth part of the report is a list of abbreviations.

10. The tenth part of the report is a list of symbols.

11. The eleventh part of the report is a list of equations.

12. The twelfth part of the report is a list of definitions.

13. The thirteenth part of the report is a list of symbols.

14. The fourteenth part of the report is a list of abbreviations.

15. The fifteenth part of the report is a list of acknowledgments.

16. The sixteenth part of the report is a list of footnotes.

17. The seventeenth part of the report is a list of figures and tables.

18. The eighteenth part of the report is a list of appendices.

19. The nineteenth part of the report is a conclusion and a list of references.

20. The twentieth part of the report is a general introduction to the subject of the study.

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	24560	32149	20780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	169954	211229	226204
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	36	36	2652
მარაგები	24068	24068	24068
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	24068	24068	24068
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	93130	0	3079
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	274142	125321	113876
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	585890	422083	419939
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9603	6328	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები			
თანამშრომელთა მიმართ	191121	75698	94642
საგადასახადო			
ვალდებულებები	0	43273	79829
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები			
სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები			
სახსრები	92460	49127	139318
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	26585	2275	0
სულ ვალდებულებები	319769	176701	313789
საკუთარი კაპიტალი			

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	264121	243382	104150
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	266121	245382	106150
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	585890	422083	419939
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3010997	2801658
მომსახურების გაწევიდან	3010997	2801658
საერთო მოგება	3010997	2801658
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2538531	-2211038
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-35801
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-14388	-20980
იჯარის ხარჯი	-44650	-40130
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-394689	-354477
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2992258	-2662426
საოპერაციო მოგება	18739	139232
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	18739	139232
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	18739	139232
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	18739	139232
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	245382	106150
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	266121	245382

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა.ფულადი ნაშთი სალაროში -
2196.61

ბ.ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე-
22363.43

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მთლიანად დაკავშირებულია მიმდინარე კონტრაქტებთან და მისაღები დავალიანება შეადგენს 169954.35ლარს

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისათვის, რომელიც მთლიანად უკავშირდება ძირითადი საშუალების შეძენას - 9

4. მარაგები

კომპანიას აქვს მცირე რაოდენობის მარაგები, რაც წარმოადგენს დაცვის სისტემების დამხმარე მასალებსა და აქსესუარებს, რომელიც წლის ბოლოს ჯერ არ იყო რეალიზებული. ღნიშნული მარაგების ღირებულება 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 24068.79ლარს

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების უდიდესი წილი მოდის სატრანსპორტო საშუალებებზე. კომპანიას გააჩნია ასევე საოფისე ინვენტარი და სხვადასხვა დანიშნულების მოწყობილობები და არამატერიალური ძირითადი საშუალება.

ვალდებულებები

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 9603

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს, რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიას ამ მუხლით აქტივის სახით გააჩნია - 86695

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ძირითადად მიღებული ავანსებისგან, ამ მუხლით ორგანიზაციას ვალდებულებები ფაქტობრივად არ გააჩნია.

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ეს მუხლი სრულად მოიცავს საკრედიტო ორგანიზაციისაგან ნასესხებ თანხებს, რომელიც აღებულია მომსახურების გასაწევად საჭირო აღჭურვილობის შესაძენად - 92460

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ეს მუხლი მოიცავს თანამშრომელთა მიმართ დავალიანებას.

ორგანიზაციის ხარჯების უდიდესი ნაწილი მოდის სახელფასო განაცემებზე. ვალდებულება ამ ნაწილში წარმოიქმნება გასული თვის დარიცხული და გამომუშავებული ხელფასების აღიარებით, რომლის გაცემაც როგორც წესი ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

ამ მუხლით ვალდებულების ჯამი 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 191120 ლარს.

11. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაშესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

12. ამონაგები

ამონაგები არის ძირითადად ორი სახის:

მომსახურებით მიღებული შემოსავლები 3010997

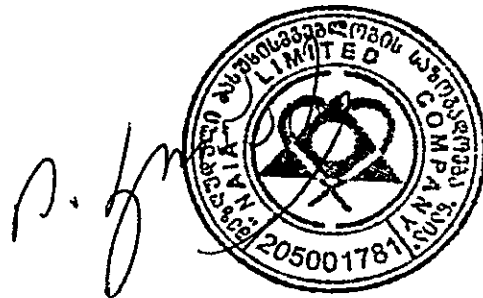
13. ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება დაცვის მომსახურების გასაწევად დაქირავებული პირების სახელფასო უზრუნველყოფას და ამავე მომსახურების გასაწევად საჭირო სამეურნეო მასალებისა და ნედლეულის შესყიდვას.

ამის გარდა გაწეულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯი; მათ შორის ხელფასები, საოფისე და სხვადასხვა სამეურნეო ხარჯი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	24560	32149	20780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	169954	211229	226204
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცე	36	36	2652
მარაგები	24068	24068	24068
სხვა	24068	24068	24068
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	93130	0	3079
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	274142	125321	113876
სულ აქტივები	585890	422083	419939
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9603	6328	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	191121	75698	94642
საგადასახადო ვალდებულებები	0	43273	79829
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	92460	49127	139318
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	26585	2275	0
სულ ვალდებულებები	319769	176701	313789
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპ	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზა	264121	243382	104150
სულ საკუთარი კაპიტალი	266121	245382	106150
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულე	585890	422083	419939
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3010997	2801658
მომსახურების გაწევიდან	3010997	2801658
საერთო მოგება	3010997	2801658
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2538531	-2211038
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-35801
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-14388	-20980
იჯარის ხარჯი	-44650	-40130
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯ	-394689	-354477
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2992258	-2662426
საოპერაციო მოგება	18739	139232
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯ	18739	139232
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	18739	139232
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	18739	139232
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	245382	106150
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	266121	245382

