

სს პრობუს კაპიტალი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. . არამატერიალური აქტივები	14
9. . მოკლევადიანი სესხები	14
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგაასახადო ვალდებულებები.	15
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
13. ამონაგები.	15
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.	15
16. კომერციული დანახარჯები.	15
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
18. ფინანსური დანახარჯები.	16
19. ფინანსური შემოსავალი.	16
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	16
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	16
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	1 592 593	593 088	548 732
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	73 153	89 769	248 971
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	764 198	1 171 934	655 913
სულ მიმდინარე აქტივები		2 429 944	1 854 791	1 453 615
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	792 575	1 068 821	1 222 566
არამატერიალური აქტივები	8	11 129	12 131	12 227
გუდვილი		100 000	-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 153 703	1 080 952	1 234 794
სულ აქტივები		3 583 647	2 935 743	2 688 410
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	549 847	1 225 966	891 411
სავაჭრო ვალდებულებები	10	309 468	331 355	850 563
გადასახდელი პროცენტი		37 500	72 867	11 823
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	46 629	304	27 917
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	107 271	68 205	31 235
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 050 716	1 698 697	1 812 949
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		818 131	502 913	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		818 131	502 913	-
სულ ვალდებულებები		1 868 847	2 201 610	1 812 949
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი				
სააქციო კაპიტალი		306 675	306 675	306 675
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 408 125	427 458	568 786
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 714 800	734 133	875 461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 583 647	2 935 743	2 688 410

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	13	4 905 430	2 910 544
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(2 683 204)	(1 807 883)
საერთო მოგება		2 222 226	1 102 661
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(65 083)	(48 731)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 247 584)	(944 801)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	210 231	447 057
ფინანსური შემოსავალი	19	33 513	53 063
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(97 112)	(662 001)
ფინანსური დანახარჯები	18	(75 524)	(88 578)
მოგება დაბეგვრამდე		980 667	(141 330)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		980 667	(141 330)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დღივდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		980 667	(141 330)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	306 675	568 786	-	875 461
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(141 330)	-	(141 330)
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 1 იანვარი 2021	306 675	427 456	-	734 131
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	980 667	-	980 667
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	306 675	1 408 124	-	1 714 799

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 956 320	2 329 178
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 201 505)	(2 544 087)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(260 012)	(203 579)
გადახდილი გადასახადი	(598 643)	(189 204)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(10 302)	(17 422)
გადახდილი პროცენტები	(82 518)	(21 826)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 803 340	(646 942)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(228)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(228)	-
	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	(758 197)	636 991
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(758 197)	636 991
	-	-
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(45 411)	54 308
	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	999 504	44 357
	-	-
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	593 088	548 731
	-	-
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	1 592 592	593 088

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

სს პრობუს კაპიტალი (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 31 დეკემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404506245, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ამაღლების ქ., N 36. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

კომპანიის აქციონერები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირები

კომპანიის დირექტორია მიხეილ ჯაფარიძე, პ/ნ 01003014546.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სესხის გაცემა და მმართველობითი მომსახურება.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰყავს შვილი კომპანიები:

შპს სი-ქეი-ჯი, ს/კ 404531967- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ნეოტერა, ს/კ 404550268- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ინიციო, ს/კ 404550286- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ბი-ემ-ჯი, ს/კ 404583982- წილობრივი მონაწილეობა -50%;

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური

იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძალოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური
გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში	45 449	10 948	17 882
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	921 790	452 559	350 993
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	190 567	16 618	178 718
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	434 787	112 963	1 140
სულ	1 592 593	593 089	548 731

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	73 153	44 105	50 691
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	-	-	323
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	45 035	113 438
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	628	79 520
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	-	-	5 000
სულ	73 153	89 768	248 972

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი
მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე
რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებს
წარმოადგენს ბრენდული ტანსაცმელი.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	ავეჯი	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემ საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	838 999	-	24 718	130 923	421 134	-	-	1 415 774
შემოსვლა	-	-	-	-	195	4 144	74 135	-	-	78 475
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	838 999	-	24 913	135 067	495 270	-	-	1 494 249
შემოსვლა	-	-	45 715	-	-	892	75	-	-	46 682
გასვლა	-	-	-	-	-	-	(57 490)	-	-	(57 490)
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	884 714	-	24 913	135 960	437 854	-	-	1 483 441
დაგროვილი ცვეთა										
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(152 076)	-	(650)	(18 705)	(21 778)	-	-	(193 208)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(126 806)	-	(4 983)	(16 675)	(83 298)	-	-	(231 762)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(278 881)	-	(5 632)	(35 838)	(105 076)	-	-	(425 428)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(182 025)	-	(4 983)	(2 778)	(75 652)	-	-	(265 438)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(460 906)	-	(10 615)	(38 617)	(180 728)	-	-	(690 866)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
ბალანსი 2016 წლის 31 დეკემბერი	-	-	686 923	-	24 068	112 218	399 356	-	-	1 222 566
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	560 118	-	19 281	99 229	390 193	-	-	1 068 821
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	423 807	-	14 298	97 343	257 126	-	-	792 575

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას.

9. მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიისაგან რომელიც არ წარმოადგენს ფინანსურ ინსტიტუტს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

	2020	2019	2018
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	309 468	331 356	850 563
სულ	309 468	331 356	850 563

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით
წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2020	2019	2018
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	80 038	60 559	18 966
გადახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	27 233	7 647	12 268
სულ	107 271	68 206	31 234

13. ამონაგები.

კომპანიის ამონაგები შედგება ბრენდული ტანსაცმლის რეალიზაციიდან მიღებული ან/და
მისაღები თანხიდან:

	2021	2020
საქონლის რეალიზაცია	4 839 262	2 838 456
სხვა რეალიზაცია	66 169	72 088
სულ	4 905 431	2 910 544

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებულ საქონელზე გაწეულ
დანახარჯებს.

16. კომერციული დანახარჯები.

	2020	2019
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	457
მიწოდების სხვა ხარჯები	65 083	48 273
სულ	65 083	48 730

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	375 768	261 967
საიჯარო ქირა	454 677	326 747
ელექტროენერგიის ხარჯები	14 486	6 939
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	305	6 162
საკანცელარიო ხარჯი	821	1 753
კომპიუტერის ხარჯები	-	97
კომუნიკაციის ხარჯები	5 777	5 285
დაზღვევა	6 987	8 079
საკონსულტაციო ხარჯები	27 600	14 832
ძირითადი საშუალების ცვეთა	266 440	233 249
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	12 486	8 288
საბანკო ხარჯები	56 492	34 432
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	25 606	33 966
სულ	1 247 583	944 802

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	74 401	86 575
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1 123	2 003
სულ	75 524	88 578

19. ფინანსური შემოსავალი.

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავლები	16 433	3 937
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17 079	49 126
სულ	33 512	53 063

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	2 698	146 679
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	39 279	186 102
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	168 250	114 276
სულ	210 227	447 057

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	43 716	89 160
მოკლევადიან სესხი	53 063	532 025
სულ	97 112	662 001

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 სექტემბერს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	1 592 593	593 088	548 732
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	73 153	89 769	248 971
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	764 198	1 171 934	655 913
სულ მიმდინარე აქტივები		2 429 944	1 854 791	1 453 615
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	792 575	1 068 821	1 222 566
არამატერიალური აქტივები	8	11 129	12 131	12 227
გუდვილი		100 000	-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 153 703	1 080 952	1 234 794
სულ აქტივები		3 583 647	2 935 743	2 688 410
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	549 847	1 225 966	891 411
სავაჭრო ვალდებულებები	10	309 468	331 355	850 563
გადასახდელი პროცენტი		37 500	72 867	11 823
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	46 629	304	27 917
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	107 271	68 205	31 235
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 050 716	1 698 697	1 812 949
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
ბანკის სესხი		818 131	502 913	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		818 131	502 913	-
სულ ვალდებულებები		1 868 847	2 201 610	1 812 949
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი		-	-	-
სააქციო კაპიტალი		306 675	306 675	306 675
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 408 125	427 458	568 786
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 714 800	734 133	875 461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 583 647	2 935 743	2 688 410

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	13	4 905 430	2 910 544
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(2 683 204)	(1 807 883)
საერთო მოგება		2 222 226	1 102 661
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(65 083)	(48 731)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 247 584)	(944 801)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა	20	210 231	447 057
ფინანსური შემოსავალი	19	33 513	53 063
უარყოფითი საკუროს სხვაობა	21	(97 112)	(662 001)
ფინანსური დანახარჯები	18	(75 524)	(88 578)
მოგება დაბეგვრამდე		980 667	(141 330)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		980 667	(141 330)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		980 667	(141 330)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	306 675	568 786	-	875 461
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(141 330)	-	(141 330)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2021	306 675	427 456	-	734 131
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	980 667	-	980 667
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	306 675	1 408 124	-	1 714 799

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

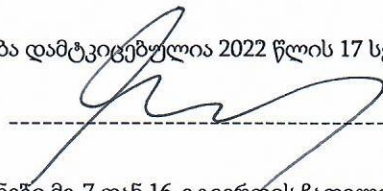
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 956 320	2 329 178
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 201 505)	(2 544 087)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(260 012)	(203 579)
გადახდილი გადასახადი	(598 643)	(189 204)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(10 302)	(17 422)
გადახდილი პროცენტები	(82 518)	(21 826)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	1 803 340	(646 942)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(228)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(228)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	(758 197)	636 991
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(758 197)	636 991
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	(45 411)	54 308
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	999 504	44 357
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	593 088	548 731
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	1 592 592	593 088

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.