

„შპს რევენიუ ქეფიტალ“

სპეციალური დანიშნულების
კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

2021

შპს “რევენიუ ქეფიტალ”
სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(რიცხვები მოცემულია ლარში)

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საპუტარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
საპუტარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	11
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11
6. საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
7. ამონაგები	11
8. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	12
10. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	12
11. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	12
12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	12

შპს „რევენიუ ქაფიტალ“

სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(რისხვეპი მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		შენიშვნა	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალის შენატანი სხვა კომპანიაში			
სულ გრძელვადიანი აქტივები			-
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3		2,682,960
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4		5,178
სულ მოკლევადიანი აქტივები			2,688,138
მთლიანი აქტივები			2,688,138
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			5,844
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			2,659,100
სულ კაპიტალი			2,664,944
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5		1,809
საგადასახადო ვალდებულებები	6		21,386
სულ ვალდებულებები			23,194
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			2,688,138

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი

დირექტორი



PODPIS ZAUFANY

PIOTR
PIASECKI

29.09.2022 13:51:02 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

შპს „რევენიუ ქაფიტალ“
სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(რისხვები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა		2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალის შენატანი სხვა კომპანიაში			-
სულ გრძელვადიანი აქტივები			-
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3		2,682,960
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4		5,178
სულ მოკლევადიანი აქტივები			2,688,138
მთლიანი აქტივები			2,688,138
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			5,844
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			2,659,100
სულ კაპიტალი			2,664,944
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5		1,809
საგადასახადო ვალდებულებები	6		21,386
სულ ვალდებულებები			23,194
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			2,688,138

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი

დირექტორი

შპს „რევენიუ ქაფიტალ“

სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(რისხვეპი მოცემულია ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021
ამონაგები	7	3,941,952
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(748,181)
საერთო მოგება		3,193,771
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(151,893)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(159,224)
სხვა ხარჯები		(51,899)
იჯარის ხარჯი		(3,929)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(366,945)
საოპერაციო მოგება		2,826,825
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციები	10	(158,733)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(8,992)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები		2,659,100
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2,659,100

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი

დირექტორი



PODPIS ZAUFANY

PIOTR
PIASECKI

29.09.2022 13:51:02 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

შპს „რევენიუ ქაფიტალ“

სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(რიცხვები მოცემულია ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021
ამონაგები	7	3,941,952
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(748,181)
საერთო მოგება		3,193,771
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(151,893)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(159,224)
სხვა ხარჯები		(51,899)
იჯარის ხარჯი		(3,929)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(366,945)
საოპერაციო მოგება		2,826,825
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციები	10	(158,733)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(8,992)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები		2,659,100
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2,659,100

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასცკი

შპს „რევენიუ ქაფიტალ“
 სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (რისხვეპი მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	5,844	-	5,844
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2,663,742	2,663,742
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	5,844	2,663,742	2,669,586

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი

დირექტორი



შპს „რევენიუ ქაფიტალ“
 სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (რისხვეპი მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	5,844	-	5,844
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2,663,742	2,663,742
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	5,844	2,663,742	2,669,586

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერს

პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი

დირექტორი

შპს „რევენიუ ქეფიტალ“

სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(რიცხვები მოცემულია ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2021 წლის 10 მაისს და დარეგისტრირდა როგორც შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახად ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით :406329502. კომპანიის 40 %-იანი წილის მფლობელია დირექტორი პიოტრ გრზეგორზ პიასეცკი. 50 %-იანი წილის მფლობელია ტომაშ კორეცკი, 7.5% იანი წილის მფლობელია კრზისტოფ იგნაცი დიბიზანსკი, 2.5 %-იანი წილის მფლობელია იაროსლავ რობერტ ბიალეკ. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ინტერნეტ მომსახურებას. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 7. კომპანიის იურიდიული მისმართია :საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, მ. გახოკიძის ქუჩა, N49. შპს რევენიუ ქეფიტალი ფლობს წილს შემდეგ კომპანიაში:

1. REV CAPITAL UK LTD 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესაძარის ინფორმაცია.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეთასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო	პოლონური ზლოტი	გირვანქა ატერლინგი
3.0976	3.5040	0.76241	4.1737

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწერება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადამზღვრვო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. 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.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31-12-21
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	52,757
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	420,479
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	2,209,724
სულ	2,682,960

4. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-21
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,178
სულ	5,178

5. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-21
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	1,809
მიღებული ავანსები	-
სულ	1,809

6. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-21
-	
საშემოსავლო გადასახადი	20,664
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	722
სულ	21,386

7. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს ამონაგებს მომსახურების გაწევიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 3 941 952.00 ლარით.

8. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31-12-21
სერვერული და ინტერნეტ მომსახურება	(572,991)
შრომის ანაზღაურება - რბთ	(175,190)
სულ	(748,181)

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021
იურიდიული მომსახურება	(1,123)
თანამშრომლის სარგებელი	(54,175)
საკონსულტაციო ხარჯები	(24,909)
ბანკის საკომისიო	(9,283)
კომუნიკაციის ხარჯი	(7,718)
რეკლამის ხარჯი	(273)
უკუდაბეგვრით დასაბეგრი მომსახურებები	(1,104)
კონფერენციისა და სხვა ბიზნეს ხარჯები	(9,093)
მივლინების ხარჯი	(45,995)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(5,552)
სულ	(159,224)

10. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუტო ოპერაციებიდან:

	2021
დადებით საკურსო სხვაობა	43,850
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(202,583)
სულ	(158,733)

11. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.