

შპს პროფ სისტემი

ს/კ 404460837

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-7

Prof system LLC

ს/კ 404460837

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

Statement of Financial Position	ბალანსი	31-Dec-19	31-12-2020	31-Dec-21
Assets	აქტივები			
Long - Term Assets	გრძელვადიანი აქტივები			
Fixed assets	ძირითადი საშუალებები (ნარჩენი საბალანსო ღირებულება)	2,909,478	4,441,027	4,938,752
Intangible assets	არამატერიალური აქტივები	1,492	1,492	15,148
Other long term assets	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-	-
Other assets	სხვა აქტივები	-	(29,354)	0
Total Long - Term Assets	სულ გრძელვადიანი აქტივები	2910969.66	4413164.65	4953899.91
Current assets	მიმდინარე აქტივები			
Inventories	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	637,713	372,414	583,245
Accounts receivable	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურე	737,551	538,857	495,637
Cash and cash equivalents	ფული და ფულის ექვივალენტები	582,343	20,996	50,754
Prepayments to suppliers	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	354,996	450,262	510,050
Total current assets	სულ მიმდინარე აქტივები	2312602.50	1382530.14	1639685.87
Total assets	სულ აქტივები	5223572.158	5795694.792	6593585.776
Equity and liabilities	კაპიტალი და ვალდებულებები			
Equity	კაპიტალი			
Charter capital	საწესდებო კაპიტალი	14,437	14,437	14,437
Undistributed retained earnings	გაუნაწილებელი მოგება	1,381,903	1,381,903	1,376,683
Current period profit and loss	მიმდინარე პერიოდის ფინანსური მოგება,	-	(5,221)	516,212
Total equity	სულ კაპიტალი	1,396,340	1,391,120	1,907,332
Non-current liabilities	გრძელვადიანი ვალდებულებები			
Long Term Borrowings	გრძელვადიანი სესხები	3,461,415	3,538,060	4,114,296
Total non-current liabilities	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3461415.24	3538060.00	4114296.35
Current liabilities	მიმდინარე ვალდებულებები			
Accounts payable - trade	მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	375,274	374,103	37,280
Wages and salaries payable	გადასახდელი ხელფასები	-	(996)	0
Borrowings	მოკლევადიანი სესხები	0	418,920	464,640
Current tax payable	საგადასახადო ვალდებულებები	(11,957)	69,478	68,937
Pension payables	საპენსიო ვალდებულებები (გადავადებულ	2,499	5,011	1,101
Total current liabilities	სულ მიმდინარე ვალდებულებები	365816.67	866515.28	571957.77
Total liabilities	სულ ვალდებულებები	3827231.91	4404575.28	4686254.12
Total equity and liabilities	სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5223572.15	5795694.805	6593585.781

Prof system LLC

ს/კ 404460837

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

Profit and loss statement for the period	პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Dec-20	Dec-21
Sales	გაყიდვები	5,949,948	8,153,479
Cost of sales	გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,946,353)	(5,734,869)
Labor - Direct	პირდაპირი ხელფასი	(214,062)	(701,481)
Gross profit	საერთო მოგება	1,789,532	1,717,128
Administrative expenses	ადმინისტრაციული ხარჯები	819,751	678,924
Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation (EBITD)	მოგება საპროცენტო ხარჯამდე, გადასახადამდე და ცვეთამდე	969,782	1,038,204
Depreciation and amortization costs	ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	279,490	428,789
Earnings Before Interest and Taxes (EBIT)	გადასახადამდე	690,291	609,415
Interest expense	საპროცენტო ხარჯი	198,370	309,304
Earnings Before Taxes (EBT)	მოგება გადასახადამდე	491,921	300,111
Non-operating profit	არასაოპერაციო მოგება	81,621	655,668
Non-operating income	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6,798	0
Non-operating losses	არასაოპერაციო ზარალი	(536,588)	(416,078)
Other Non-operating costs	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(30,515)	-
Income by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	2,984	2,765
Loss by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი	(19,888)	(26,093)
pema;ts	ჯარიმები	(1,554)	(160)
Financial cost	ფინანსური ხარჯი	-	-
Net profit/(loss)	ფინანსური მოგება გადასახადამდე	(5,221)	516,212

Prof system LLC **შპს „პროფ სისტემი“**

ს/კ 404460837

(in GEL)

Statement of Changes in Equity

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება**

Total capital at the beginning of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1-Jan-20	1,396,340	1-Jan-21	1,391,120
Profit for the month	მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე		(5,221)		516,212
Capital Growth	საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
Revaluation Surplus	გადაფასების რეზერვი		-		-
Other comprehensive income for the month	სხვა სრული შემოსავალი		-		-
Total comprehensive income for the year	პერიოდის სრული შემოსავალი		(5,221)		516,212
Dividend paid	გაცემული დივიდენდი				-
Capital withdrawals	საწესდებო კაპიტალის ამოღება		-		-
Total capital at the end of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	31-Dec-20	1,391,120	31-Dec-21	1,907,332

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს პროფ სისტემი ს/კ 404460837 (კომპანია) 2013 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოებას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის 19 -ში

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 24 თანამშრომელს (2020 – 23 თანამშრომელი).

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.5040 (2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი, ერთი ევრო 4.0233). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შედის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - გიორგი სხულუხია