

2022 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სხვა მიმდინარე აქტივები
7. არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
11. გადასახადები
12. სხვა ვალდებულებები
13. კაპიტალი
14. ამონაგების აღიარება
15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5943870	5229910
საქონლის გაყიდვიდან		0
მომსახურების გაწევიდან	5943870	5229910
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
გაყიდვების თვითღირებულება		0
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	5943870	5229910
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-319470	-343000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5770	-6473
საპროცენტო შემოსავალი	49715	13783
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-25046	-31777
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2027342	-1385267
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2377628	-1752734
საოპერაციო მოგება	3615957	3477176
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-1661
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-264395	-98498
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	8
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3351562	3377025
მოგების გადასახადის ხარჯი	-795464	-33730
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2556098	3343295
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2556098	3343295
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4549645	1395824
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-4482508	-189474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1640	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2624875	4549645

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს სახელით 2023 წლის 20 სექტემბერს



აქტუალურ კირკიტაძე შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2632931	4693100	1607845
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	48093	27525	61776
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	112087	18590	1094
მარაგები	0	0	0
შზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	448	105	1234
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	7967	9454	10941
ძირითადი საშუალებები	25743	29979	34718
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2827269	4778753	1717608
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	196533	127155	214906
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	18130	15930
საგადასახადო ვალდებულებები	0	80528	78791
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5861	3295	12157
სულ ვალდებულებები	202394	229108	321784
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8306	8306	8306
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2616569	4541339	647518

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)
 ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022
 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	740000
სულ საკუთარი კაპიტალი	2624875	4549645	1395824
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2827269	4778753	1717608
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2793559	4739320	1670715
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	202394	229108	321784

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს საბელით 2023 წლის 20 სექტემბერს



გენერალური დირექტორი შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტექნოკომი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 10 ოქტომბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, გლდანის რაიონი, მუხიანის დასახლება, მე-2 მ/რ, ი.ნონეშვილის ქ. კორპ. №11, რაც ასევე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მონაცემთა დამუშავება, განთავსება და მათთან დაკავშირებული საქმიანობები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ორი მეწილე 50% და 50%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ოლეგ შლეპანოვი და მაქსიმ ბელონოგოვი. კომპანიის დირექტორია ოლეგ შლეპანოვი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების "მსს ფასს-ზე გადასვლა"-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ

კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	2634	16993
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1315299	1731167
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1314998	2944939
სულ	2632931	4693100

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	48093	27525

სულ	48093	27525
-----	-------	-------

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს, ზედმეტად გადახდილი გადასახადი.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	32286	18590
გადასახადი	79801	0
სულ	112087	18590

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯებისთვის გამოსაყენებელ მარაგებს და მისაღებ პროცენტებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
მარაგები ხარჯებისთვის	6	105
მისაღები პროცენტები	442	0
სულ	448	105

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს ფასიან სატელეფონო ნომრებს, რომლებიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და მონაწილეობს ეკონომიკური სარგებლის მიღებაში.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სატელეფონო ნომრები

შემოსვლა/რემონტი	-
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2022	15368
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2021	5916
პერიოდის ცვეთა	1485
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2022	7401
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2021	9452
31 დეკემბერი 2022	7967

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 5-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-50 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10-30 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	20903	51356	72259
შემოსვლა/რემონტი	-	49	49
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	20903	51405	72308
31 დეკემბერი 2021	2352	39928	42280
პერიოდის ცვეთა	783	3502	4285
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	3135	43430	46565
31 დეკემბერი 2021	18551	11428	29979
31 დეკემბერი 2022	17768	7975	25743

9. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	202448	127155

სულ	202448	127155
-----	--------	--------

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	18130
სულ	0	18130

11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის

გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
საგადასახადო ვალდებულებები	0	80528
სულ	0	80528

12. სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები. სხვა ვალდებულებები მოიცავს მყიდველებისგან მიღებულ ავანსებს და საპენსიო შენატანის გადახდის ვალდებულებას.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	5376	2239
საპენსიო შენატანი	485	1056
	-	-
სულ	5861	3295

13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და სარეზერვო კაპიტალისგან.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 8306 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;

- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც ისინი იყო გადახდილი.

2022 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 4482508 ლარის ოდენობით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2022წ.	8306	4541339	4549645
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	(4482508)	(4482508)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		2557738	2557738
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	8306	2616569	2624875

14. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
მომსახურების გაწევიდან	5943870	5229910
სულ	5943870	5229910

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
სარეკლამო ხარჯი	475805	210999
კომუნალური ხარჯები	4887	5975
კომუნიკაციის ხარჯები	1336614	1122286
მანქანის საექსპლუატაციო და საწვავის ხარჯი	381	223
საბანკო მომსახურების ხარჯი	30715	2018
ადმინისტრაციის მომსახურების ხარჯი (აუტსორსინგი)	32627	34745
საპენსიო შენატანი დამქირავებლის	6563	6916
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	11818	2105
კლიენტთა მოძიების მომსახურება	127932	
სულ	2027342	1385267

16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2022	2021
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(264395)	(98498)
სულ	(264395)	(98498)

17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.