

შპს პროფ სისტემი

ს/კ 404460837

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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

Statement of Financial Position		ბალანსი	31-Dec-20	31-Dec-21	31-Dec-22
Assets	აქტივები				
Long - Term Assets	გრძელვადიანი აქტივები				
Fixed assets	ძირითადი საშუალებები (ნარჩენი საბალანსო ღირებულება)		4,441,027	4,938,752	5,683,420
Intangible assets	არამატერიალური აქტივები		1,492	15,148	16,053
Other long term assets	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	-	-
Other assets	სხვა აქტივები		- 29,354	0	0
Total Long - Term Assets	სულ გრძელვადიანი აქტივები		4413164.65	4953899.91	5699473.51
Current assets	მიმდინარე აქტივები				
Inventories	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		372,414	583,245	1,373,429
Accounts receivable	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		538,857	495,637	852,532
Cash and cash equivalents	ფული და ფულის ექვივალენტები		20,996	50,754	87,838
Prepayments to suppliers	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		450,262	510,050	220,127
Total current assets	სულ მიმდინარე აქტივები		1382530.16	1639685.86	2533925.65
Total assets	სულ აქტივები		5795694.812	6593585.77	8233399.159
Equity and liabilities	კაპიტალი და ვალდებულებები				
Equity	კაპიტალი				
Charter capital	საწესდებო კაპიტალი		14,437	14,437	14,437
Undistributed retained earnings	გაუნაწილებელი მოგება		1,376,683	1,376,683	1,443,359
Current period profit and loss	მიმდინარე პერიოდის ფინანსური მოგება/ზარალი		-	516,212	1,876,013
Total equity	სულ კაპიტალი		1391119.52	1907331.66	3333808.83
Non-current liabilities	გრძელვადიანი ვალდებულებები				
Long Term Borrowings	გრძელვადიანი სესხები		3,538,060	4,114,296	3,408,995
Total non-current liabilities	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3538060.00	4114296.35	3408995.21
Current liabilities	მიმდინარე ვალდებულებები				
Accounts payable - trade	მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები		374,103	37,280	944,022
Wages and salaries payable	გადასახდელი ხელფასები		- 996	0	1,301
Borrowings	მოკლევადიანი სესხები		418,920	464,640	405,300
Current tax payable	საგადასახდლო ვალდებულებები		69,478	68,937	140,875
Pension payables	საპენსიო ვალდებულებები (გადავადებული)		5,011	1,101	- 903
Total current liabilities	სულ მიმდინარე ვალდებულებები		866515.28	571957.77	1490595.12
Total liabilities	სულ ვალდებულებები		4404575.28	4686254.12	4899590.33
Total equity and liabilities	სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5795694.795	6593585.781	8233399.164

Profit and loss statement for the period		პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Dec-21	Dec-22
Sales	გაყიდვები		8,153,479	11,618,940
Cost of sales	გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,734,869)	(7,768,714)
Labor - Direct	პირდაპირი ხელფასი		(701,481)	(767,518)
Gross profit	საერთო მოგება		1,717,128	3,082,708
Administrative expenses	ადმინისტრაციული ხარჯები		678,924	1,063,159
Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation (EBITD)	მოგება საპროცენტო ხარჯამდე, გადასახადამდე და ცვეთამდე		1,038,204	2,019,549
Depreciation and amortization costs	ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები		428,789	438,830
Earnings Before Interest and Taxes (EBIT)	მოგება საპროცენტო ხარჯამდე და გადასახადამდე		609,415	1,580,719
Interest expense	საპროცენტო ხარჯი		309,304	314,831
Earnings Before Taxes (EBT)	მოგება გადასახადამდე		300,111	1,265,888
Non-operating profit	არასაოპერაციო მოგება		655,668	1,135,434
Non-operating income	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		0	13,586
Non-operating losses	არასაოპერაციო ზარალი		(416,078)	(468,721)
Other Non-operating costs	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	(142)
Income by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი		2,765	4,214
Loss by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი		(26,093)	(67,272)
pema;ts	ჯარიმები		(160)	(6,973)
Financial cost	ფინანსური ხარჯი		-	-
Net profit/(loss)	ფინანსური მოგება გადასახადამდე		516,212	1,876,013

Statement of Changes in Equity	საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
Total capital at the beginning of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1-Jan-21	1,391,120	1-Jan-22	1,907,332
Profit for the month	მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე		516,212		1,876,013
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		516,212		1,876,013
Dividend paid	გაცემული დივიდენდი				449,536
Capital withdrawals	საწესდებო კაპიტალის ამოღება		-		-
Total capital at the end of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	31-Dec-21	1,907,332	31-Dec-22	3,333,809

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 N19 -ში

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2022 წელს შეადგენდა 28 თანამშრომელს (2021 – 24 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 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2,7020 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.8844 (2021 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.0976 ლარი, ერთი ევრო 3.5040). 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 შეღის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - გიორგი სხულუხია