

შპს „სიგმა-გეო“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3 ძირითადი საშუალებები	9
4 ფული და ფულის ექვივალენტები	10
5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10
7 საგადასახადო აქტივები	10
8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11
9 საერთო მოგება / (ზარალი)	11
10 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
11 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი).....	12
12 მოგების გადასახადი	12
13 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	12

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	67,898	79,401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		67,898	79,401
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	5,917	1,047,169
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	75,442	146,733
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	6,641,060	9,862,299
საგდასახადო აქტივები	7	1,956,077	2,021,824
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,678,496	13,078,025
მთლიანი აქტივები		8,746,394	13,157,426
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,661,400	12,553,147
გაუნაწილებელი მოგება		3,071,642	591,233
მთლიანი კაპიტალი		8,733,042	13,144,380
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			13,046
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	13,352	13,046
მთლიანი ვალდებულებები		13,352	13,046
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,746,394	13,157,426

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

V. Samur



სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	67,898	79,401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		67,898	79,401
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	5,917	1,047,169
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	75,442	146,733
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	6,641,060	9,862,299
საგდასახადო აქტივები	7	1,956,077	2,021,824
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,678,496	13,078,025
მთლიანი აქტივები		8,746,394	13,157,426
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,661,400	12,553,147
გაუნაწილებელი მოგება		3,071,642	591,233
მთლიანი კაპიტალი		8,733,042	13,144,380
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			13,046
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	13,352	13,046
მთლიანი ვალდებულებები		13,352	13,046
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,746,394	13,157,426

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები		6,300,734	7,127,196
რეალიზებული პროდუქციის		(3,250,714)	(2,847,714)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება / (ზარალი)	10	3,050,020	4,279,482
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(379,074)	(455,008)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	11	(190,537)	(33,664)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,480,409	3,790,810
მოგების გადასახადის ხარჯი	12	-	-
მოგება/(ზარალი)		2,480,409	3,790,810
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,480,409	3,790,810

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.



სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები		6,300,734	7,127,196
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,250,714)	(2,847,714)
საერთო მოგება / (ზარალი)	10	3,050,020	4,279,482
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(379,074)	(455,008)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	11	(190,537)	(33,664)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,480,409	3,790,810
მოგების გადასახადის ხარჯი	12	-	-
მოგება/(ზარალი)		2,480,409	3,790,810
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,480,409	3,790,810

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს	12,553,147	(3,199,577)	9,353,570
წლის მოგება / (ზარალი)	-	3,790,810	3,790,810
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	12,553,147	591,233	13,144,380
წლის მოგება / (ზარალი)	-	2,480,409	2,480,409
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(6,891,747)	-	(6,891,747)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	5,661,400	3,071,642	8,733,042

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

N. Samidze

სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)
დირექტორი



შპს "სიგმა-გეო"
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს	12,553,147	(3,199,577)	9,353,570
წლის მოგება / (ზარალი)	-	3,790,810	3,790,810
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	12,553,147	591,233	13,144,380
წლის მოგება / (ზარალი)	-	2,480,409	2,480,409
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(6,891,747)	-	(6,891,747)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	5,661,400	3,071,642	8,733,042

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სიგმა-გეო“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2010 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N5, სართული 4.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება BEST INVEST, აზერბაიჯანი (1401769871).

2022 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 13 (2021 - 14).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

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

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე 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

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. 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 დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

	წელი
ნაგებობები	25
მანქანა-დანადგარები	5
ავეჯი და სხვა	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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 მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

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

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება გასაყიდად გამიზნული ბინებისგან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

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 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 (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, 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 ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2020 და 2019 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 სადაზღვევო 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

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება 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 ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2021	75,603	76,441	12,783	164,827
შეძენა	-	-	255	255
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	75,603	76,441	13,038	165,082
შეძენა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	75,603	76,441	13,038	165,082

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2021	(19,153)	(44,568)	(9,936)	(73,657)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(7,661)	(1,339)	(12,024)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(22,177)	(52,229)	(11,275)	(85,681)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(7,661)	(818)	(11,503)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(25,201)	(59,890)	(12,093)	(97,184)

1 იანვარი 2021	56,450	31,873	2,847	91,170
31 დეკემბერი 2021	53,426	24,212	1,763	79,401
31 დეკემბერი 2022	50,402	16,551	945	67,898

შპს “სიგმა-გეო”
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ ფლობს სრულად ამორტიზირებულ ძირითად საშუალებებს.

ძირითადი საშუალებები არ არის გამოყენებული მიღებული სესხების უზრუნველსაყოფად.

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე გათავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან.

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	15	141
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5,902	365,556
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	681,472
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	5,917	1,047,169

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	69,192	142,471
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6,238	4,237
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	12	25
სულ და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	75,442	146,733

6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გასაყიდი ფართები	6,575,148	9,862,214
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	65,912	-
სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6,641,060	9,862,214

7 საგადასახადო აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 1,956,077 ლარის ოდენობის ზედმეტობა საგადასახადო ბარათზე (2021 წლის 31 დეკემბერი: 2,021,824, 2020 წლის 31 დეკემბერი: 2,107,984 ლარი; 2019 წლის 31 დეკემბერი: 2,145,908 ლარი)

შპს "სიგმა-გეო"
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	13,069	13,046
გადასახდელი ხელფასები	283	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13,352	13,046

9 საერთო მოგება / (ზარალი)

	2022	2021
ფართის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	101,489	7,033,415
სხვა მომსახურების შემოსავალი	6,199,245	93,781
სულ ამონაგები	6,300,734	7,127,196
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,250,714)	(2,847,713)

10 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	206,323	220,405
საკონსულტაციო ხარჯები	44,205	18,395
საშუამავლო მომსახურება	38,230	135,011
საერთო სარგებლობის ფართების მოვლა	22,492	694
კომუნალური ხარჯები	15,259	16,074
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,503	12,024
რემონტი	10,225	34,157
სოციალური დანარიცხები	2,855	-
სამეურნეო ხარჯი	1,704	923
ბანკის საკომისიო	1,676	2,511
კომუნიკაციის ხარჯები	770	645
საოფისე ხარჯი	512	234
საკანცელარიო ხარჯი	189	161
საოფისე ინვენტარი	51	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	2,475
საპენსიო ანარიცხები	-	4,594
სხვა საერთო ხარჯი	23,080	6,705
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	379,074	455,008

11 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავლები	3,459	-
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ნამეტი	90,459	10,643
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(284,455)	(44,307)
სულ წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	(190,537)	(33,664)

12 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო 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.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 0 ლარი (2021: 0 ლარი)

13 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2023 წელს, დამფუძნებელმა, კომპანის საწესდებო კაპიტალი შეამცირდა 425,875 ლარის ოდენობით.