

კონსოლიდირებული წლიური ფინანსური ანგარიში

[2022]

სს ასია სოფთვეარ

საქართველო, ბათუმი

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 : ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 : ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრე	7
შინაარსი 6 : მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8-9-10
შინაარსი 3 : ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
შინაარსი 4 : ძირითადი საშუალებები	12
შინაარსი 5 : სხვა აქტივები	13
შინაარსი 5 : ვალდებულებები	14
შინაარსი 7 : საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	4	482.371	202.273
ძირითადი საშუალებები	5	2.048.461	2.968.756
არამატერიალური აქტივები	6	58.967	6.811
სავაჭრო მოთხოვნები		1.020.300	1.366.665
სხვა აქტივები		-	112.913
ინვენტარი		926.585	499.076
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4.536.685	5.156.494
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები		10.269.622	10.759.707
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10.269.622	10.759.707
სულ აქტივები		14.806.307	15.916.201
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	722.782	1.131.826
სახელფასო ვალდებულება		-	38.276
საგადასახადო ვალდებულებები		81.373	35.733
მოკლევადიანი სესხები		-	-
ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე		-	1.000
სხვა		-	333.444
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		804.155	1.540.279
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		12.000.000	12.489.914
გადაფასების რეზერვი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1.890.180	1.886.008
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		111.972	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		14.002.152	14.375.922
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		14.806.307	15.916.201

გოჭბერქ თამაჩ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო შემოსავალი			
პროგრამული შემოსავლებიდან მიღებული		4.275.543	4.932.643
შემოსავლები გასართობი ცენტრიდან			
შემოსავალი პარკინგიდან		343.428	250.579
სხვა შემოსავალი		766.610	1.777.966
სულ შემოსავალი		5.385.582	6.961.188
საოპერაციო ხარჯი			
პროგრამული ხარჯები		(4.235.173)	(5.032.708)
გაცემული ხელფასი და სხვა შედეგათები		(1.117.908)	(403.651)
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(940.198)	(869.230)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(866.715)	(155.307)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(676.268)	(272.778)
სულ ხარჯები		(7.836.261)	(6.733.674)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		13.221.843	13.694.862
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		934.699	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		(10.415)	15.125
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		924.284	15.125
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		14.146.127	13.709.987

გოჭბერქ თამაზ

დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

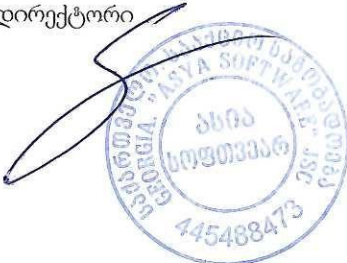
2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	7.055.906	5.356.403
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5.432.950)	(6.522.958)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(1.126.759)	(514.882)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(916.390)	-
სხვა გადახდილი თანხები	(285.513)	175.342
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(705.706)	(1.506.095)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხ	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	850.294	1.679.067
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	850.294	1.679.067
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	135.010	(63.867)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	202.773	93.667
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	482.371	202.772
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	144.588	109.105

გოჭბერქ თამაზ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	12.000.000	1.243.976	13.243.976
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	(404.623)	(404.623)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	12.000.000	839.353	12.839.353
მიმდინარე წლის მოგება	-	1.050.827	1.050.827
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	12.000.000	1.890.180	13.890.180
მიმდინარე წლის მოგება	-	111.972	111.972
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	12.000.000	2.002.152	14.002.152

გოჭბერე თამაზ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს "ასია სოფთვეარი" შეიქმნა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია არის საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე მოქმედი იურიდიული პირი ბათუმში. ორგანიზაცია დაარსდა 2016 წელს 7 ივლისს.

ორგანიზაციის 100% - იანი მფლობელია "Asya Bilgi Sistemleri Teknoloji ve Yazilim Hizmetleri ticaret A. s". კომპანიის დირექტორი არის გოჭერქ თამაჩი.

ორგანიზაციის საქმიანობაა გასართობი პარკებისა და თემატური პარკების საქმიანობა: იმპორტირებული საქონლის გაყიდვა; პროგრამული უზრუნველყოფა; პარკირების მომსახურება.

კომპანია საქართველოს, ქალაქ ბათუმის, ლეხ და მარია კაჩინსკის ქუჩა N 1-ის ფაქტობრივი და რეგისტრირებული მისამართი

2019 წლის სექტემბერში დაარსდა სს სარფ თრაველ, რომლის ძირითადი საქმიანობაა გადაზიდვასთან დაკავშირებული საფოსტო მომსახურება, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია ფლობს სს სარფ თრაველ-ის 100% წილს.

2020 წლის 06 ოქტომბერს დაარსდა შპს ა ფეი ფეიმენტ სისტემს, რომლის 100% - იანი წილის მფლობელია სს ასია სოფთვეარი. 2021 წლის განმავლობაში კომპანია ეწევა სავალუტო ოპერაციებს სპეციალური აღჭურვილობით.

2021 წლის ივნისში, 30 ივნისს, დაარსდა შპს ჯოი ფეიმენტ სისტემს, რომელიც 100% - ით ეკუთვნის სს ასია სოფთვეარ-ს. შპს ჯოი ფეიმენტ სისტემ-მა 2021 წლის განმავლობაში ოპერაციები არ ჩაატარა.

გოჭერქ თამაჩი
დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ოპერაციები ფუნქციონალური ვალუტის გარდა განსხვავებულ ვალუტაში აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის თარიღების მოქმედი გაცვლითი კურსით. ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ერთეულები ხელახლა ითარგმნება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ანგარიშგების თარიღის მოქმედი კურსით, რაც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,7020 ლარს 1 აშშ დოლარზე და 2,8844 ლარს 1 ევროზე. (2021 წლის 31 დეკემბერი: 3.0976 ლარი 1 აშშ დოლარი და 3.5040 ლარი 1 ევრო). არაფულადი მუხლები არ არის გადათარგმნილი და ფასდება ისტორიული ღირებულებით (გადათარგმნილი გაცვლითი კურსის გამოყენებით ტრანზაქციის თარიღის მიხედვით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლებიც ხელახლა ითარგმნება მოქმედი კურსით. თარიღი, როდესაც განისაზღვრა რეალური ღირებულება. სავალუტო სხვაობები, რომლებიც წარმოიქმნება ფულადი სახსრების ანგარიშსწორებისა და ხელახალი თარგმნის შედეგად, შედის პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.2 ქონება და აღჭურვილობა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახდელებს და შეუქცევადი შესყიდვის გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი კომპონენტები მოიცავს სხვადასხვა სასარგებლო ვადის მქონე ძირითად კომპონენტებს, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

3.3 მარაგები

მარაგები არის აქტივები, რომლებიც ინახება გასაყიდად ჩვეულებრივი ბიზნესის მიმდინარეობისას ან მასალების ან მარაგების სახით, რომლებიც მოხმარდება წარმოების პროცესში ან მომსახურების გაწევისას. ისეთი ნივთები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, ლოდინის მოწყობილობა და მომსახურე აღჭურვილობა, ასევე აღიარებულია მარაგად, თუ ისინი არ აკმაყოფილებენ ქონებისა და აღჭურვილობის განსაზღვრებას. მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებით და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ყველაზე დაბალი. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის გაყიდვის სავარაუდო ფასი ბიზნესის ჩვეულ მსვლელობაში, დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯების სავარაუდო ხარჯების გამოკლებით. მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგების შეძენისა და მათ არსებულ მდებარეობასა და მდგომარეობამდე მიტანისას.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

აღიარება და ამოცნობა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარებულია, როდესაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების ნაწილი. ფინანსური აქტივების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ფინანსური აქტივიდან ფულად ნაკადებზე სახელშეკრულებო უფლებები იწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და არსებითად ყველა რისკი და სარგებელია გადაცემული. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ისინი სრულდება, იხსნება, გაუქმდება ან იწურება.

3.5 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და საბანკო ნაშთები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს.

3.6 კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული შემოსავლების მიხედვით.

სააქციო კაპიტალი წარმოადგენს გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებას.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს ყველა მიმდინარე და წინა პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებას.

ყველა ტრანზაქცია მფლობელებთან ცალკე აღირიცხება კაპიტალში

დივიდენდები აღიარებულია ვალდებულებად იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადებულია.

3.7 საშემოსავლო გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის მოსალოდნელი გადასახადი/(ანაზღაურებადი) დასაბეგრ

შემოსავალზე/(ზარალზე) წლის განმავლობაში, საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო განაკვეთების გამოყენებით და წინა წლებში გადასახდელი გადასახადის ნებისმიერი კორექტირება. საქართველოში მოქმედი დაბეგვრის მოდელი მოქმედებს 2017 წლის 1

იანვრიდან („კორპორატიული დაბეგვრის ესტონური მოდელი“) გულისხმობს კორპორატიული

გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან კორპორატიულ გადასახადის

განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე. შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იხდიან კორპორაციულ

საშემოსავლო გადასახადს მოგების განაწილებაზე (მოგება, რომელიც ნაწილდება აქციონერებზე

დივიდენდების სახით) და ცალკეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს შემოსავლის

არაპირდაპირ განაწილებად (სარგებელი, საჩუქრები, გადასახადები, არახელსაყრელი სასაზღვრო

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ

საქმიანობასთან და ა.შ.). კორპორატიული მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების

განაწილებიდან, აღიარებულია ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადებულია დივიდენდები,

მიუხედავად იმისა, თუ რა ხდება გადახდის თარიღი ან რა პერიოდი ნაწილდება დივიდენდები.

გადასახადის განაკვეთი არის წმინდა განაწილების თანხის 15/85. 2017 წელს და შემდგომში გამოცხადებულ

და გადახდილ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადისთვის, 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან,

საგადასახადო კრედიტი ხელმისაწვდომია წინა მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელ მოგებაზე

გადახდილი კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადისთვის.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.8 დასაქმებულთა შედავათები

თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელი არის სარგებელი, რომელიც მოსალოდნელია მთლიანად გადაიხადოს წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან თორმეტ თვემდე, როდესაც თანამშრომლები ახორციელებენ შესაბამის მომსახურებას და მოიცავს:

(ა) ხელფასები, ხელფასები და პრემიები;

ბ) ანაზღაურებადი ყოველწლიური შვებულება და ანაზღაურებადი ინვალიდობის შვებულება;

გ) სოციალური შენატანები და სხვა სოციალური გადასახადები;

როდესაც თანამშრომლები კომპანიას უწყვეტ მომსახურებას სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, კომპანია აღიარებს თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელის არადისკონტრებულ რაოდენობას, რომელიც უნდა გადაიხადოს ამ მომსახურების სანაცვლოდ:

(ა) როგორც ვალდებულება (დარიცხული ხარჯი), უკვე გადახდილი თანხის გამოკლების შემდეგ. თუ უკვე გადახდილი თანხა აღემატება სარგებლის არადისკონტრებულ თანხას, კომპანიამ უნდა აღიაროს ეს ჭარბი აქტივად (წინასწარ გადახდილ ხარჯად), რამდენადაც წინასწარ გადახდა გამოიწვევს მომავალი გადახდების შემცირებას ან ფულადი სახსრების დაბრუნებას.

(ბ) როგორც ხარჯი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც თანხა შედის აქტივის ღირებულებაში.

3.9 შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი და ერთადერთი შემოსავალი სავაჭრო ცენტრის ტერიტორიაზე კომერციული ფართების გაქირავებაა.

იგი გადავიდა მენეჯმენტის ხელშეკრულებით, რათა შემცირებულიყო საოპერაციო რისკები და ინტენსივობა ქირავნობის ოპერაციებში. მენეჯმენტის სამუშაოებისთვის იხდის სავაჭრო ცენტრიდან ყოველთვიური ქირის 3%-ს მენეჯმენტის წილის სახით.

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 4	31.12.2022	31.12.2021
ქართული ლარი (GEL)	188.210	141.026
ა.შ.შ დოლარი (USD)	143.720	59.496
ევრო (EUR)	108.336	2.027
თურქული ლირა (TRY)	145	223
ჯამი	440.411	202.773

გოჭერქ თამაჩ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



შენიშვნა 5	ძირითადი საშუალებები				სხვა	ჯამი
	შენიშნა-ბინები	მანქანები	გაქირავების სივრცის ხარჯები			
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1.035.237	2.947.364	766.878	291.485	3.982.601	
მატება	40.712	352.587	-	137.760	531.059	
გადაფასება	-	-	-	-	-	
გასვლა	-	(5.384)	-	(6.897)	(12.281)	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1.075.949	3.294.567	766.878	422.348	5.559.742	
მატება	-	-	-	103.564	103.564	
გადაფასება	-	(1.495)	-	860	(635)	
გასვლა	-	(1.049)	(459.331)	-	(460.380)	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	1.075.949	3.292.023	307.547	526.772	5.202.291	
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	24.423	1.250.637	353.093	99.308	1.727.461	
პერიოდის ცვეთა	20.705	604.329	153.376	88.751	867.161	
გასვლა	-	(2.054)	-	(1.580)	(3.634)	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	45.128	1.852.912	506.469	186.479	2.590.988	
პერიოდის ცვეთა	20.704	592.914	3.114	112.437	729.169	
გასვლა	-	(4.744)	(161.583)	-	(166.327)	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	65.832	2.441.082	347.999	298.916	3.153.830	
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1.010.814	1.696.727	413.785	192.177	2.255.140	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1.030.821	1.441.655	260.409	235.869	2.968.754	
ნაშთი 2022 წლის 30 დეკემბერი	1.010.117	850.941	(40.452)	227.856	2.048.461	

გოქბერკ თამაზ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



არამატერიალური აქტივები			
შენიშვნა 6	გუდვილი	სხვა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	10.347	-	10.347
მატება			
გადაფასება			
გასვლა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	10.347	-	10.347
მატება			
გადაფასება			
გასვლა			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	10.347	-	10.347
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1.467	-	1.467
პერიოდის ცვეთა	2.069	-	2.069
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3.536	-	3.536
პერიოდის ცვეთა	2.069	4.385	6.454
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	5.605	4.385	9.990
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	8.880	-	8.880
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	6.811	-	6.811
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	4.742	(4.385)	357

გოჭბერქ თამაჩ
დირექტორი



სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	(424.460)	(249.864)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	(275.815)	(537.808)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	(22.507)	(342.453)
სხვა	-	-
ჯამი	(722.782)	(1.130.125)

გოჭბერქ თამაჩი
დირექტორი



2022 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



እኛም

31.12.2022	31.12.2021
59.161	37.272
69.216	51.812
121.479	62.656
55.515	-
-	-
-	-
15.427	9.612
-	-
355.470	111.426
676.268	272.778

დირექტორი





Annual financial report for 2022

CONSOLIDATED ANNUAL FINANCIAL REPORT

[2022]

"Asya Software" JSC

Georgia, Batumi

"Asya Software" JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2022

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



Contents

Financial Statements

Financial Statement	2
Profit and loss account	3
Cash Flow Reporting	4
Reporting on Changes in Equity	5

Financial Statement Explanatory Notes

Note 1 : General Information	6
Note 2 : Important Principles Used in Compiling Financial Statements	7
Note 3 : Short-term and long-term debt obligations	8-9-10
Note 4 : Cash and Cash Equivalents	11
Note 5 : Fixed assets	12
Note 6 : Other assets	13
Note 7 : Liabilities	14
Note 8 : Operational and administrative expenses	15

"Asya Software" JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2022

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	31.12.2022	31.12.2021
Short-term assets			
Cash and their equivalents (own)	4	482.371	202.273
Fixed assets	5	2.048.461	2.968.756
Intangible assets	6	58.967	6.811
Trading requirements		1.020.300	1.366.665
Other assets			112.913
Inventories		926.585	499.076
Total Short-term assets		4.536.685	5.156.494
Long-term assets			
Investments		10.269.622	10.759.707
Total Long-term assets		10.269.622	10.759.707
Total assets		14.806.307	15.916.201
Short-term liabilities			
Trade commitments	7	722.782	1.131.826
Payroll obligation		-	38.276
Tax liabilities		81.373	35.733
Short term loans		-	-
Obligation to replenish capital		-	1.000
Other			333.444
Total Short-term liabilities		804.155	1.540.279
Long-term liabilities			
Long term loans		-	-
Total Long-term liabilities		-	-
Capital			
Authorized capital		12.000.000	12.489.914
Revaluation reserve			
Accumulated other full revenues			
Retained earnings		1.890.180	1.886.008
Current period profit/(loss)		111.972	
Total equity		14.002.152	14.375.922
Total equity and liabilities		14.806.307	15.916.201

Gokberk Tamac
Director



"Asya Software" JSC

Financial condition reporting

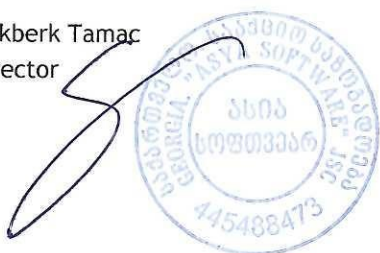
Annual financial report for 2022

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Content	31.12.2022	31.12.2021
Operating income			
Derived from software revenues		4.275.543	4.932.643
Revenues from the entertainment center		1.697.761	804.734
Revenue from parking		343.428	250.579
Other income		766.610	1.777.966
Total income		7.083.343	7.765.922
Operating expense			
Software costs		(4.235.173)	(5.032.708)
Salary and other benefits issued		(1.117.908)	(403.651)
Depreciation and amortization		(940.198)	(869.230)
Lease expenses		(866.715)	(155.307)
Operational and administrative expenses		(676.268)	(272.778)
Total costs		(7.836.261)	(6.733.674)
Operating profit / loss		(752.918)	1.032.248
Non-operating profit / loss			
Interest income		934.699	-
Interest expense		-	-
Profit / loss from rate difference		(10.415)	15.125
Other non-operating expenses		(59.393)	-
Other non-operating income		-	-
Total non-operating profit/loss		864.891	15.125
Net profit/(loss)for the reporting period		111.972	1.047.373

Gokberk Tamaz
Director



"Asya Software" JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2022

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	31.12.2022	31.12.2021
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	7.055.906	5.356.403
Amounts paid to suppliers	(5.432.950)	(6.522.958)
Interest earned / paid		
Taxes paid	(1.126.759)	(514.882)
Growth of other assets		
Capital increase		
Salaries and other benefits paid	(916.390)	
Other amounts paid	(285.513)	175.342
Net cash from operating activities	(705.706)	(1.506.095)
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income	850.294	1.679.067
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Net cash from financial activities	850.294	1.679.067
Effect of rate difference on monetary funds	135.010	(63.867)
Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period	202.773	93.667
Cash and their equivalents at the end of the reporting period	482.371	202.773
Net increase or decrease in cash and their equivalents	144.588	109.106

Gokberk Tamac
Director



"Asya Software" JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2022

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Charter Capital	Retained earnings	Total
Balance as for 1 Jan 2020	12.000.000	1.243.976	13.243.976
Contribution to Charter capital			-
Current Year Profit/Loss		(404.623)	(404.623)
Balance as for 31 Dec 2020	12.000.000	839.353	12.839.353
Current Year Profit/Loss		1.050.827	1.050.827
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2021	12.000.000	1.890.180	13.890.180
Current Year Profit/Loss		111.972	111.972
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2022	12.000.000	2.002.152	14.002.152

Gokberk Tamac
Director



Explanatory notes

1. General information

JSC "Asya Software" was established in accordance with the legislation of Georgia. The organization is a legal entity operating in Batumi on the basis of the Constitution of Georgia, the law and the Charter of the company. The organization was founded in 2016 on July 7.

The 100% owner of the organization is "Asya Bilgi Sistemleri Teknoloji ve Yazilim Hizmetleri Ticaret A.S.". The company's director is Gokberk Tamac.

The activities of the organization are the activities of amusement parks and theme parks: sale of imported goods; software; parking services.

Actual and registered address of the company Georgia, Batumi City, Lech and Maria Kaczynski Street N 1

In September 2019, JSC sarp travel was founded, the main activity of which is shipping-related Postal Service, as of December 2021, 31, the company owns 100% stake in JSC sarp travel.

On October 2020, 06, A Pay Payment Systems Ltd was founded, of which JSC Asya software is a 100% shareholder. During 2021, the company is engaged in foreign exchange operations with special equipment.

On June 2021, June 30, Joy Payment Systems Ltd was founded, which is 100% owned by JSC Asya Software. Joy payment system Ltd has not conducted operations through 2021.

Gokberk Tamac
Director



Explanatory notes

2. Important Principles Used in Compiling Financial Statements

The company's financial report includes:

- Financial statement;
- Profit and loss statement;
- Cash flow statement;
- Consolidated statement of changes in capital;
- Explanatory notes;

The financial statements are prepared in compliance with the following basic accounting principles:

- A functioning enterprise;
- Principle of accrual;
- Continuity of presentation;
- Materiality;

Consolidation of financial statements is made according to International Financial Reporting Standards (IFRS).

Calculating period:

The accounting period of the company coincides with the calendar year, from January 1 to December 31.

Fixed assets and intangible assets:

The company's fixed assets include: furniture, computers, vehicles and other inventory.

Fixed assets and intangible assets are initially valued at cost, and are reflected in the balance sheet after deducting accumulated depreciation (amortization).

Depreciation of fixed assets is accrued from the date of entry into operation, using the straight-line method, their useful service life is defined as 5 years.

Maintenance and repair costs of fixed assets, which do not increase the value of fixed assets, are allocated to operating expenses.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies

3.1 Foreign currencies

Foreign currency transactions

In preparing the financial statements, transactions in currencies other than the functional currency are recorded at the rates of exchange defined by the National Bank of Georgia prevailing on the dates of the transactions. At each reporting date, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the rates defined by the National Bank of Georgia prevailing on the reporting date, which is 2.7020 Georgian Lari for 1 US dollar and 2.8844 Georgian Lari for 1 euro as of 31 December 2022 (31 December 2021: 3.0976 Georgian Lari for 1 US dollar and 3.5040 Georgian Lari for 1 euro). Non-monetary items are not retranslated and are measured at historic cost (translated using the exchange rates at the transaction date), except for non-monetary items carried at fair value that are denominated in foreign currencies which are retranslated at the rates prevailing on the date when the fair value was determined. Exchange differences arising on the settlement and retranslation of monetary items, are included in profit or loss for the period.

3.2 Property and equipment

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses. Cost comprises purchase price including import duties and non-refundable purchase taxes and other directly attributable costs. When an item of property and equipment comprises, major components having different useful lives, they are accounted for as separate items of property and equipment.

3.3 Inventories

Inventories are assets held for sale in the ordinary course of business or in the form of materials or supplies to be consumed in the production process or in the rendering of services. Items such as spare parts, stand-by equipment and servicing equipment are also recognized as inventories unless they meet the definition of property and equipment. Inventories are stated at the lower of cost and net realizable value. Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and selling expenses. The cost of inventories is based on the weighted average principle and includes expenditure incurred in acquiring the inventories and bringing them to their existing location and condition.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.4 Financial instruments

Recognition and derecognition

Financial assets and financial liabilities are recognized when the Company becomes a part to the contractual provisions of the financial instrument. Financial assets are derecognized when the contractual rights to the cash flows from the financial asset expire, or when the financial asset and substantially all risks and rewards are transferred. Financial liabilities are derecognized when they are extinguished, discharged, cancelled or expire.

3.5 Cash and cash equivalents

Cash and bank balances comprise cash on hand and bank accounts.

3.6 Equity

Equity instruments issued by the Company are recorded at the proceeds received.

Share capital represents the nominal value of shares that have been issued.

Accumulated profit/loss include all current and prior period retained profits.

All transactions with owners are recorded separately within equity

Dividends are recognized as a liability in the period in which they are declared.

3.7 Income tax

Current tax is the expected tax payable/(recoverable) on the taxable income/(loss) for the year, using tax rates enacted or substantially enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years. Current taxation model effective in Georgia since 1 January 2017 (the "Estonian model of corporate taxation") implies zero corporate tax rate on retained earnings and a 15% corporate tax rate on distributed earnings. As a result, starting 1 January 2017 companies pay corporate income tax on earnings distribution (profit distributed to shareholders as dividends) and on individual transactions that may be considered as indirect distribution of earnings (benefits, gifts, payments, non-arm's length cross-border transactions with related parties, expenses not related to economic activities, etc). The corporate income tax arising from distribution of dividends is recognized as an expense in the period when dividends are declared, regardless of the actual payment date or the period for which dividends are distributed. The tax rate is 15/85 of the amount of net distribution. For tax payable on any dividends declared and paid in 2017 and later, from earnings accumulated prior to 2016, tax credit is available for corporate income tax paid on undistributed earnings under the previous model.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.8 Employee benefits

Short-term employee benefits are benefits expected to be settled wholly before twelve months after the end of the annual reporting period in which the employees render the related services and include:

- (a) wages, salaries and bonuses;
- (b) paid annual leaves and paid disability leaves;
- (c) social security contributions and other social payments;

When employees render services to the Company during the accounting period, the Company recognizes the undiscounted amount of short-term employee benefits expected to be paid in exchange for that service:

(a) as a liability (accrued expense), after deducting any amount already paid. If the amount already paid exceeds the undiscounted amount of the benefits, the Company shall recognize that excess as an asset (prepaid expense) to the extent that the prepayment will lead to a reduction in future payments or a cash refund.

(b) as an expense, unless the amount is included in the cost of an asset.

3.9 Revenue

The main and only income of the company is the rental of commercial areas in the shopping mall area.

It was transferred with a management agreement in order to reduce operational risks and intensity in rental transactions. For management works, it pays 3% of the monthly rent from the shopping mall as a management share.

Cash, their equivalents and deposits

Note 4	31.12.2022	31.12.2021
Georgian Gel (GEL)	188.210	141.026
USA Dollar (USD)	143.720	59.496
Euro (EUR)	108.336	2.027
Turkish Lira (TRY)	145	223
Sum	440.411	202.773

Gokberk Tamac
 Director



"Asya Software" JSC

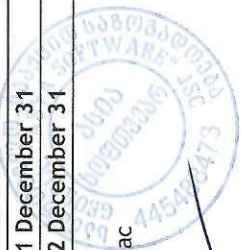
Financial condition reporting

Annual financial report for 2022



Note 5	Fixed Assets				Sum
	Apartments	Car-Vehicle-Machines	Rental space costs	Other	
Historical value					
Balance 2020 December 31	1.035.237	2.947.364	766.878	291.485	5.040.964
Addition	40.712	352.587	-	137.760	531.059
Revaluation	-	-	-	-	-
Exit	-	(5.384)	-	(6.897)	(12.281)
Balance 2021 December 31	1.075.949	3.294.567	766.878	422.348	5.559.742
Addition	-	-	-	103.564	103.564
Revaluation	-	(1.495)	-	860	(635)
Exit	-	(1.049)	(459.331)	-	(460.380)
Balance 2022 December 31	1.075.949	3.292.023	307.547	526.772	5.202.291
Accumulated depreciation					
Balance 2020 December 31	24.423	1.250.637	353.093	99.308	1.727.461
Period depreciation	20.705	604.329	153.376	88.751	867.161
Exit	-	(2.054)	-	(1.580)	(3.634)
Balance 2021 December 31	45.128	1.852.912	506.469	186.479	2.590.988
Period depreciation	20.704	592.914	3.114	112.437	729.169
Exit	-	(4.744)	(161.583)	-	(166.327)
Balance 2022 December 31	65.832	2.441.082	347.999	298.916	3.153.830
Net carrying value					
Balance 2020 December 31	1.010.814	1.696.727	413.785	192.177	3.313.503
Balance 2021 December 31	1.030.821	1.441.655	260.409	235.869	2.968.754
Balance 2022 December 31	1.010.117	850.941	(40.452)	227.856	2.048.461
					0

Gokberk Tamac
Director



Gokberk Tamac
Director



Trade commitments

	31.12.2022	31.12.2021
Obligations with resident suppliers	(424.460)	(249.864)
Non-resident suppliers (goods)	(275.815)	(537.808)
Non-resident suppliers (services)	(22.507)	(342.453)
Other		-
Sum	<u>(722.782)</u>	<u>(1.130.125)</u>

Gokberk Tamac
Director



Operational and administrative expenses

Note 8	31.12.2022	31.12.2021
Tax expense	59.161	37.272
Transport expense	69.216	51.812
Consulting expense	121.479	62.656
Advertising expense	55.515	-
Insurance expense	-	-
Interest expense	-	-
Communication expense	15.427	9.612
Fine expense	-	-
Other	355.470	111.426
Sum	676.268	272.778

Gokberk Tamac
 Director

