

შპს ასსეკო ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
5. ძირითადი საშუალებები	11
6. არამატერიალური აქტივები	12
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. გაცემული სესხები	13
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13
10. გადახდილი ავანსები	13
11. ამონაგები	14
12. გაყიდვების თვითღირებულება	14
13. სხვა საოპერაციო ხარჯები	14
14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და შეფასებები	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	48,773	82,260
არამატერიალური აქტივები	6	1,372,364	1,478,797
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,421,137	1,561,057
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		377	4,634
გაცემული სესხები	7	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	222,636	143,738
საგადასახადო აქტივები		48,758	33,366
გადახდილი ავანსები	10	322,286	192,798
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	803,459	873,677
სულ მიმდინარე აქტივები		1,397,516	1,248,213
სულ აქტივები		2,818,653	2,809,270
კაპიტალი			-
საწესდებო კაპიტალი		2,146,170	2,146,170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		(61,169)	103,354
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,085,001	2,249,524
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		448,988	364,418
მიღებული ავანსები		284,664	195,328
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		733,652	559,746
სულ ვალდებულებები		733,652	559,746
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,818,653	2,809,270

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2022 წლის 23 ოქტომბერს:

დავით ბაზიერაშვილი
დირექტორი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
ლარი

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	11	4,939,989	3,977,820
გაყიდვების თვითღირებულება	12	(3,086,213)	(2,258,700)
საერთო მოგება		1,853,776	1,719,120
ხელფასები და სარგებელი		(1,390,353)	(1,839,100)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5,6	(168,701)	(164,064)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(433,010)	(1,578,235)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(138,288)	(1,862,279)
ფინანსური შემოსავალი		-	18,018
სავალუტო ოპერაციების შედეგი		(26,235)	(33,233)
მოგება დაბეგვრამდე		(164,523)	(1,877,494)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მოგება		(164,523)	(1,877,494)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	1,980,848	4,127,018
წლის მოგება	-	(1,877,494)	(1,877,494)
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარსათვის	2,146,170	103,354	2,249,524
წლის მოგება	-	(164,523)	(164,523)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	-61,169	2,085,001

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე კორექტირებები:		(164,523)	(1,877,494)
ცვეთა და ამორტიზაცია		168,701	164,064
ძირითადი საშუალების გასვლა		-	6,384
კვლევა და განვითარების ხარჯების ჩამოწერა		-	1,311,317
ფინანსური შემოსავალი		-	(18,018)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე		(4,178)	(413,747)
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება		(78,898)	139,338
გადახდილი ავანსების ზრდა		(129,488)	(71,595)
სმფ-ს შემცირება/ზრდა		4,257	(1,564)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		84,570	(44,260)
მიღებული ავანსების ზრდა		89,336	51,152
საგადასახადო ვალდებულებების ცვლილება		(15,392)	(76,029)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(41,437)	(416,705)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(28,780)	(40,553)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/შექმნა		-	(596,700)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადი		(28,780)	(637,253)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების გაცემა		-	-
გაცემული სესხის ძირი თანხის დაბრუნება		-	343,297
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		-	343,297
სავალუტო ოპერაციების შედეგი ფულად სახსრებზე			18,018
წმინდა ზრდა/(შემცირება) ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		(70,218)	(692,643)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		873,677	1,566,320

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „ასსეკო ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“), ყოფილი შპს „ონიქს კონსალტინგი“, დარეგისტრირდა 2008 წლის 15 ოქტომბერს. 2013 წლის 9 აგვისტოს კომპანიის დასახელება შეიცვალა და გახდა შპს „ასსეკო ჯორჯია“. კომპანია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა და შექმნილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მდებარეობს საქართველოში და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 204560965.

კომპანიის აქციონერები არიან: ASSECO POLAND S.A.-51%, ბართოლომიეი პიოტრ პაშკიევიჩ - 1%, დავით ბაზიერაშვილი - 23.20%, დავით კუპრაშვილი - 20%, გივი სართანია - 2.4%, გიორგი ონიანი - 2.4%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნას და სერვისის მიწოდებას.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია კრწანისის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №7. საქმიანობის ძირითადი ადგილი საქართველო.

წარსადგენი ვალუტა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (GEL).

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

მენეჯმენტს არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. თუმცა ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ (მსს ფასს) და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად.

შეფასების საფუძვლები. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა არის ქართული ლარი (ლარი). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ყველა მაჩვენებელი მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ოპერაციები და ნაშთები. მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლის კურსით. უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან მოგება და ზარალი, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაყვანიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალში, ფინანსური შემოსავლის ან დანახარჯის სახით. წლის ბოლოს არსებული კურსით გადაყვანა არ ვრცელდება არამონეტარულ მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები იყო შემდეგი: აშშ დოლარი 1 = 2.7020 ლარს და 1 ევრო = 2.8844 ლარს (2021 წლის 31 დეკემბერი 1 აშშ დოლარი = 3.0976 ლარს და 1 ევრო = 3.5040 ლარს).

ფუნქციონირებადი საწარმო. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, ასევე მოკლევადიან დეპოზიტებს სამ თვემდე ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ხელშეკრულების ფარგლებში ასრულებს თავის მოვალეობებს. იგი თავდაპირველად რეალური ღირებულებით აღიარდება, შემდგომში კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას სხვა კონტრაგენტს.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

სესხი. სასესხო მოთხოვნები, თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის მიერ. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელის მიერ კომპანიაში არაფულადი შენატანები ფასდება შეტანილი აქტივების რეალური ღირებულებით.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე. ამონაგები აღიარდება ფასდათმობების, საქონლის დაბრუნების და დღგ-ის გარეშე.

მომსახურების გაყიდვა. მომსახურების გაყიდვა აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მომსახურება გაიწევა, კონკრეტული ოპერაციის დასრულების ეტაპის გათვალისწინებით. დასრულების ეტაპი განისაზღვრება, როგორც ფაქტობრივად გაწეული მომსახურების ხვედრითი წილი მთლიანად გასაწევ მომსახურებაში.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან მოიცავს:

- პროგრამული უზრუნველყოფის დანერგვის მომსახურებას,
- დეველოპმენტ სერვისს,
- პარტნიორი კომპანიების პროგრამების საინტეგრაციო სერვისს ადგილობრივ ბაზარზე
- მხარდაჭერის მომსახურებას დანერგილი პროგრამული უზრუნველყოფისგან,
- საკუთარი ძალებით შექმნილი და პარტნიორი კომპანიების ლიცენზიების გაყიდვის საშუალებით.

შემოსავალი ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან გულისხმობს ინფრატრუქტურული აპარატურის მიწოდებას და ინსტალაციას დამკვეთის ლოკაციაზე.

გაყიდვების თვითღირებულება. გაყიდვების თვითღირებულება მოიცავს ლიცენზიების და ინფრასტრუქტურული აღჭურვილობის თვითღირებულებას და ასევე მესამე მხარისგან შემდგომლ იმ მომსახურებების ღირებულებას, რომელიც უშუალოდ დაკავშირებულია შემოსავლების მიღებასთან.

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი. ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის მიხედვით ითვალისწინებს გარკვეული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას, რომელიც უცვლელია შესაბამისი პერიოდების განმავლობაში. მენეჯმენტის მიერ შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივ საფუძველზე ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გადახედვა და ასევე ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია თვითღირებულებებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვებული ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ძირითადად, გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა, მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. ცვეთის გაანგარიშება ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდის საფუძველზე, აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის პროპორციულად.

სასარგებლო მომსახურების ვადები:

კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა

5

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

5

იჯარით არებული შენობის კეთილმოწყობა

იჯარის პერიოდის
შესაბამისად

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებებით, რაც შეძენილი აქტივებისთვის წარმოადგენს მათი შესყიდვის და მათ სამუშაო გარემოში გამართვასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს. ხოლო საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივებისთვის მათ შექმნაზე გაწეულ შრომით და სხვა ტიპის დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება მათი შექმნის პროცესს. ყველა აღნიშნული ხარჯი აკუმულირდება როგორც დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები და მაშინ, როდესაც პროდუქტი მზადაა გასაყიდად ან შიდა გარემოში გამოსაყენებლად, ხდება მისი არამატერიალურ აქტივად აღიარება. არამატერიალური აქტივები აღიარებულია ღირებულებას გამოკლებული დაგროვებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება. კომპანია განსაზღვრავს, დებიტორული დავალიანებების ხანდაზმულობის დასაშვებ დონეს, რომელიც შეადგენს 90 კალენდარულ დღეს. დასაშვებ ვადაგადაცილების დონეს განსაზღვრავს 90-დან 180 დღემდე. ხოლო 6 თვიდან 12 თვემდე ვადაგადაცილებული მოთხოვნებისთვის ქმნის 50%-იან საექვო მოთხოვნის რეზერვს. 12 თვის და მეტი ხანდაზმულობის შემთხვევაში 100%-იან რეზერვს.

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში, რომლებიც იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯის აღრიცხვა ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯები შედის ფინანსურ შემოსავალში/ხარჯებში მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშებაში.

5. ძირითადი საშუალებები

ლარი	კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება				
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	351,296	27,413	14,560	393,269
შეძენა	21,185	9,832	9,536	40,553
გასვლა	(11,544)			(11,544)
თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	360,937	37,245	24,096	422,278
შეძენა	28,781			28,781
გასვლა				
თვითღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	389,719	37,245	24,096	451,060
დაგროვილი ცვეთა				-
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბერს	258,548	19,172	9,827	287,547
პერიოდის ცვეთა	48,933	5,004	3,694	57,631
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	(5,160)			(5,160)
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 31 დეკემბერს	302,322	24,176	13,521	340,019
პერიოდის ცვეთა	52,815	4,626	4,827	62,268
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 2022 წლის 31 დეკემბერს	355,137	28,802	18,348	402,287
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	92,748	8,241	4,733	105,722
2021 წლის 31 დეკემბერი	58,616	13,069	10,575	82,260

2022 წლის 31 დეკემბერი	34,582	8,443	5,748	48,773
------------------------	--------	-------	-------	--------

6. არამატერიალური აქტივები

ლარი	შეძენილი ლიცენზიები	საკუთარი პროგრამული უზრუნველყოფა	დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები	სულ
თვითღირებულება				
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	2,003,456	2,356,722
შეძენა/შექმნა			596,700	596,700
ტრანსფერი			-	-
გასვლა			(1,311,317)	(1,311,317)
თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	1,288,839	1,872,474
შეძენა/შექმნა			-	-
ტრანსფერი			-	-
გასვლა			-	-
თვითღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	1,288,839	1,872,474
დაგროვილი ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2020 წლის 31 დეკემბერს	55,376	231,868	-	287,244
პერიოდის ამორტიზაცია		106,433		106,433
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბერს	55,376	338,301	-	393,677
პერიოდის ამორტიზაცია		106,433		106,433
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2022 წლის 31 დეკემბერს	55,376	444,734	-	500,110
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	296,391	2,003,456	2,299,847
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	189,958	1,288,839	1,478,797
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	83,525	1,288,839	1,372,364

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	222,636	133,438
სხვა მოთხოვნები		10,300
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	222,636	143,738

8. გაცემული სესხები

ლარი	2022	2021
ძირი თანხა	-	-
პროცენტი	-	-
სულ გაცემული სესხები		

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ლარი	2022	2021
ფული სალაროში	-	-
ფული ბანკში	803,459	873,677
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	803,459	873,677

10. გადახდილი ავანსები

ლარი	2022	2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	322,092	192,603

ავანსად გაცემული ხელფასები	194	195
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	322,286	192,798

11. ამონაგები

ლარი	2022	2021
შემოსავალი პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,939,944	3,968,869
სხვა შემოსავალი	44	8,951
სულ ამონაგები	4,939,988	3,977,820

12. გაყიდვების თვითღირებულება

ლარი	2022	2021
პროგრამული უზრუნველყოფის თვითღირებულება	(2,500,754)	-
ინფრასტრუქტურული პროექტების თვითღირებულება	-	-
მესამე პირთა სერვისები	(1,182,159)	-
სულ გაყიდვების თვითღირებულება	(3,682,913)	-

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2022	2021
ოფისის იჯარა	170,009	119,871
კომუნიკაციის ხარჯი	28,221	36,913
მხარდაჭერის მომსახურება	64,281	24,312
კომუნალური ხარჯები	9,485	4,934
ავტომობილის საიჯარო ქირა და საექსპლუატაციო ხარჯი	29,760	10,167
მივლინება	-	2,372
საკონსულტაციო მომსახურება	90,108	33,741
კომპიუტერული ხარჯი	-	331
ძირითადი საშუალების გასვლა	-	6,384
კვლევა და განვითარების ხარჯების ჩამოწერა	-	1,311,317

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	19,219	27,893
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	411,083	1,578,235

14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა არის სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტაციისა დაცვლილების საგანი. ხელმძღვანელობის მხრიდან საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ ინტერპრეტაციებისაგან და კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის მანძილზე.

საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებული ანარიცხები აღიარდება მაშინ, როდესაც თანხის გაზომვა საიმედოდ არის შესაძლებელი. სავარაუდო ვალდებულებაზე ანარიცხი არ აღიარდება, სანამ არ მოხდება შესაბამისი შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, ადგილი არ ექნება რაიმე სახის დამატებითი ვალდებულების დარიცხვას, გარდა იმისა, რაც კომპანიას თვითონ აქვს აღრიცხული შესაბამის პერიოდებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19. 2019 წლის ბოლოს გავრცელდა ინფორმაცია ჩინეთიდან COVID-19-ის (კორონავირუსის) შესახებ. წლის ბოლოსთვის მსოფლიოს ჯანდაცვის ორგანიზაციას აცნობეს შეზღუდული რაოდენობის უცნობი ვირუსით დაინფიცირების შემთხვევების შესახებ. 2020 წლის პირველ რამდენიმე თვეში ვირუსი გავრცელდა გლობალურ დონეზე და მისმა ნეგატიურმა გავლენამაც არ დააყოვნა. COVID-19-ის გავრცელების თავიდან ასაცილებლად, საქართველოს მთავრობამ მთელი რიგი იურიდიული ქმედებები განახორციელა: 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს პრეზიდენტმა გამოსცა განკარგულება საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადების შესახებ, რომელიც გაგრძელდა 2020 წლის 22 მაისამდე. ხელმძღვანელობა პანდემიას ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებად მოვლენად მიიჩნევს.

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რომელიც წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებებში დაკორექტირებას ან განმარტებას მოითხოვდა.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	48 773	82 260
არამატერიალური აქტივები	6	1 372 364	1 478 797
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 421 137	1 561 057
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		377	4 634
გაცემული სესხები	7	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	222 636	143 738
საგადასახადო აქტივები		48 758	33 366
გადახდილი ავანსები	10	322 286	192 798
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	803 459	873 677
სულ მიმდინარე აქტივები		1 397 516	1 248 213
სულ აქტივები		2 818 653	2 809 270
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 146 170	2 146 170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		(61 169)	103 354
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 085 001	2 249 524
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		448 988	364 418
მიღებული ავანსები		284 664	195 328
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		733 652	559 746
სულ ვალდებულებები		733 652	559 746
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 818 653	2 809 270

(0)

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2023 წლის ოქტომბერს:

 დავით ბაზიერაშვილი
 დირექტორი