

შპს „ვებიზ ინტერნეიშენელი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

1 შესავალი	5
2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.	8
4 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში.	8
5 ძირითადი საშუალებები.	9
6 არამატერიალური აქტივი.	10
7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
8 სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
9 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11
10 სხვა ნასესხები თანხები.....	12
11 საწესდებო კაპიტალი.	12
12 შემოსავალი	12
13 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	13
14 ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები.....	14

შპს „ვებიზ ინტერნეიშენელი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	9,461	398,704
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,925,877	1,686,578
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		106,493	12,612
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	2,178,933	1,630,593
ძირითადი საშუალებები	5	414,844	364,446
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	4	97,820	97,820
სულ აქტივები		4,733,428	4,190,753
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	378,850	503,859
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	213,634	799,463
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10	3,267,766	2,902,397
სულ ვალდებულებები		3,860,250	4,205,719
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	1,363,457	1,363,457
(დაგროვილი ზარალი) / გაუნაწილებელი მოგება		(490,279)	(1,378,423)
სულ საკუთარი კაპიტალი		873,178	(14,966)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,733,428	4,190,753

დირექტორი:

ლევან ლობჯანიძე (პ.ნ. 35001023586)

05 სექტემბერი 2024

შპს „გეზიზ ინტერნეიშენელი“
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2023	2022
მომსახურების გაწევიდან	12	17,482,920	17,782,869
საერთო მოგება		17,482,920	17,782,869
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(10,890,075)	(12,658,975)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(283,187)	(70,872)
საპროცენტო ხარჯი		(349,433)	(280,695)
იჯარის ხარჯი		(182,791)	(506,989)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(4,889,290)	(4,728,693)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(16,594,776)	(18,246,224)
საოპერაციო მოგება		888,144	(463,355)

შპს „ვებიზ ინტერნეიშენელი“
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,363,457	(1,378,423)	(14,966)
გაუნაწილებელი მოგება		888,144	888,144
სულ საკუთარი კაპიტალი 31 დეკემბერი 2023წ.	1,363,457	(490,279)	873,178

შპს „ვებიზ ინტერნეიშენელი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები			
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		17,620,222	17,655,798
თანამშრომლებზე გაწეული ხარჯები		(10,824,657)	(11,352,803)
გადასახადები		(674,118)	(908,822)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(4,977,251)	(4,797,514)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები/ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)		1,144,196	596,659
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვები		(169,260)	(156,999)
არამატერიალური აქტივის შექმნა		(752,007)	(1,630,593)
(ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული)/ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(921,267)	(1,787,592)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები			
სესხების მიღება		2,283,708	11,780,718
მიღებული სესხების დაფარვა		(2,789,813)	(10,617,671)
დამფუძნებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები			617,740
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(506,105)	1,780,787
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(106,067)	(203,328)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	3	(389,243)	386,526
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		398,704	12,178
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3	9,461	398,704

1 შესავალი

შპს ვებიზ ინტერნეიშენელი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2018 წელს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. შექმნილია საქართველოში არსებული რეგულაციების შესაბამისად საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405259143. კომპანიის იურიდიული მისამართია - ვაკე-საბურთალო, ყიფშიძის შესახვევი 15, სართული 3, თბილისი, საქართველო.

საქმიანობის ძირითადი სფერო

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს პროგრამული უზრუნველყოფების, ვებ გვერდების/პლატფორმების განვითარება, ინოვაციური და ტექნოლოგიური სტარტ აპ პროექტების განვითარება და მხარდაჭერა; კომპანიას 2021 წლის თებერვლიდან აქვს საერთაშორისო კომპანიის სტატუსი. მისი ძირითადი მომხმარებლები არიან არარეზიდენტი პირები. კომპანია, მისი საქმიანობიდან გამომდინარე აქტიურად თანამშრომლობს უცხოურ და ადგილობრივ წამყვან ტექნოლოგიურ კომპანიებთან, მონაწილეობას იღებს საქართველოში გამართულ მნიშვნელოვან საერთაშორისო ტექნოლოგიურ კონფერენციებში (მაგ: Startup. Grind).

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ერთეულ ქართულ ლარში („ლარი“) თუკი სხვა რამე არ არის მითითებული.

მომზადების საფუძველი. ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) შესაბამისად. პირვანდელი ღირებულების მეთოდით.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები არის მუხლები, რომლებიც იოლად კონვერტირდება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობად და რომლებსაც აქვს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკი. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს კომპანიის კუთვნილ სს“თიბისი ბანკის“ ანგარიშიზე.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა გამოიანგარიშება კლებადი ნაშთის მეთოდით, რათა მოხდეს ხარჯის განაწილება ნარჩენ ღირებულებაზე მათი სავარაუდო სასარგებლო

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადები მოცემულია ცხრილში:

წელი

კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე აღჭურვილობა	5
ავეჯი და მოწყობილობები	5

არამატერიალური აქტივები. კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს აქვს სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა და, ძირითადად, მოიცავს საწარმოში შექმნილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას. კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფის დანახარჯების კაპიტალიზება ხდება იმ ხარჯების საფუძველზე, რომლებიც გაწეული იყო ამ პროგრამული უზრუნველყოფის შესაქმნელად. კაპიტალიზებადი ხარჯი ასევე მოიცავს განვითარების ჯგუფში შემავალი პერსონალის სახელფასო ხარჯებს და შესაბამის ზედნაღებ ხარჯებს. ყველა სხვა ხარჯი, რომელიც კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას უკავშირდება, მაგ. მატერიალურ-ტექნიკური უზრუნველყოფა, აღირიცხება მათი გაწევის დროს.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის განმავლობაში: 10 წელი.

ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხორციელდება მაშინ, როდესაც კრედიტორმა შეასრულა ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მოვალეობები და აღირიცხება ხელშეკრულებაში მითითებული გარიგების ფასით.

ამორტიზებული ღირებულება არის ღირებულება, რომლითაც შეფასდა ფინანსური ინსტრუმენტი თავდაპირველი აღიარების დროს, გამოკლებული სესხის ძირითადი თანხის დასაფარად გადასახდელი თანხები, დამატებული დარიცხული პროცენტი.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადები გათვალისწინებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიის საერთაშორისო სტატუსიდან გამომდინარე.

მოგების გადასახადის დარიცხვა ხდება ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემის მომენტში 5%-ის ოდენობით (საერთაშორისო კომპანიის მიერ გაცემული დივიდენდები არ იბეგრება გადახდის წყაროსთან, ამიტომ მოგებით დაბეგვრის

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

შემთხვევაში წმინდა გაცემული დივიდენდი აიგროსება 5%-ით, გაიყოფა 0.95-ზე).

მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას დაუყოვნებლივ დაბეგრილია მოგების გადასახადით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი („დღგ“). გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის გადახდა უნდა მოხდეს (ა) კლიენტების მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანების მიღებისას ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისას, რომელსაც უფრო ადრე ექნება ადგილი. დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ზოგადად მიიღება გადასახდელი დღგ-ს საფუძველზე, დღგ-ს ანაგრაიმ-ფაქტურის მიღებისას.

შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება. შემოსავლის და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია. კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ქართულ ლარში ხდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული შესაბამისი ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება გარიგების თარიღისთვის მოქმედი სავალუტო კურსებით. ამ ოპერაციებიდან წარმომდგარი მოგება და ზარალი აისახება საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის უცხოურ ვალუტაში ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საბალანსო უწყისის თარიღის გაცვლითი კურსი იყო 1 აშშ დოლარი = 2.6894 ლარი (2022 წ.: 1 აშშ დოლარი = 2.7020 ლარი); 1 ევრო = 2.9753 ლარი (2022 წ.: 1 ევრო = 2.8844 ლარი).

იჯარის აღრიცხვა კომპანიის, როგორც იჯარის მიმღების მიერ.

კომპანია იჯარას აღრიცხავს ყოველი თვის გადახდების აღიარებით საოპერაციო ხარჯად დარიცხვის მეთოდით.

თანამშრომლებზე გაწეული დანახარჯები და შესაბამისი შენატანები.

ხელფასების, შვებულება და ბიულეტენის, პრემიების და თანამშრომლებზე გაცემული არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხდება იმ თვეში რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

კომპანიის ფულადი სახსრები შეადგენს სს“თიბისი“ ბანკში მის კუთვნილ ანგარიშებზე განთავსებულ თანხებს.

ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი, 2023წ	31 დეკემბერი 2022 წ
მიმდინარე ანგარიშები "BB" რეიტინგის მქონე ბანკებში	9,461	398,704
სულ ფულადი სახსრები	9,461	398,704

4 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში.

კომპანიას ინვესტიცია (არამატერიალური აქტივის სახით) განთავსებული აქვს შპს ინფლუნს ჯორჯიაში (ს.კ 405194720). ინვესტიცია აღიარებულია გარიგების ფასით ვინაიდან შპს „ინფლუნს ჯორჯია“ წარმოადგენს სტარტ აპ კომპანიას და ჯერ კიდევ არის განვითარების ეტაპზე. ინვესტიციის ღირებულება გარიგების ფასით შეადგენს 97,820 ლარს.

5 ძირითადი საშუალებები.

კომპანიის ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე აღჭურვილობა.

ერთეულ ლარში	კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და მოწყობი- ლობები
თვითღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.	348,320	22,864
დაგროვილი ცვეთა	(6,280)	(457)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	342,040	22,407
ერთეულ ლარში	კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და მოწყობი- ლობები
2023 წლის შესყიდვები	141,428	
გაყიდვები		(14,559)
2023 წლის ცვეთის ხარჯი	(75,257)	(1,214)
თვითღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	489,748	8,305
დაგროვილი ცვეთა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(81,537)	(1,671)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	408,212	6,634

6 არამატერიალური აქტივი.

არამატერიალურ აქტივს წამოადგენს კომპანიის შიგნით შექმნილი კომპიუტერულ პროგრამული უზრუნველყოფა.

ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი, 2023წ	31 დეკემბერი 2022 წ
თვითღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,630,592.54	1,630,592.54
აქტივის შექმნის ხარჯები	752,006.84	-
დაგროვილი ცვეთა	203,666.36	-
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,178,933.02	1,630,592.54

7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება კომპანიის მხრიდან გაწეული მომსახურების ასანაზღაურებელი სახსრებისგან. მომსახურების საფასური რეგულირდება მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე და თვის ბოლოს კომპანიის მხრიდან მომზადებული ინვოისის შესაბამისად. რადგან კომპანიის მომხმარებლები წარმოადგენენ არარეზიდენტ პირებს და მომსახურების ანაზღაურება ხდება არარეზიდენტი ბანკების ანგარიშებიდან, მიმდინარე თვის ინვოისები ანაზღაურდება მომდენო თვის პირველ კვირაში რაც თვის ბოლო რიცხვით წარმოქმნის მოთხოვნებს კლიენტების მიმართ.

7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაგრძელება)

ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი, 2022წ	31 დეკემბერი 2021 წ
მოთხოვნები კლიენტების მიმართ	1,925,877	1,686,578
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,925,877	1,686,578

8 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებებს წარმოადგენს მოწოდებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხები, რომელიც შეადგენს 378,550 ლარს 2023 წლისთვის (2022 წელი: 503,859 ლარი).

9 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ შედგება გადასახდელი ხელფასებისა და პრემიებისგან. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთი ეკუთვნის 2023 წლის პერიოდს რომლის გადახდა მოხდა 2024 წელს.

10 სხვა ნასესხები თანხები

სხვა ნასესხები თანხები შედგება დამფუძნებელი ფიზიკური პირისაგან და საფინანსო ორგანიზაციისგან ნასესხები თანხებისაგან. გადასახდელი საპროცენტო განაკვეთი და სხვა პირობები რეგულირდება სესხის ხელშეკრულების შესაბამისად. კომპანიას ყველა სესხი მიღებული აქვს აშშ დოლარში. სესხის თანხა დარიცხულია და აღიარებულია დოლარში გადახდის დღეს არსებული 1 აშშ დოლარის ღირებულებით ეროვნული კურსის შესაბამისად. სესხის თანხის გადაფასება ხდება ყოველი თვის ბოლოს ლარსა და აშშ დოლარს შორის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსთა შორის სხვაობით, ხოლო საკურსო ზარალი/მოგება ასახულია საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში.

11 საწესდებო კაპიტალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება დამფუძნებლების მიერ კომპანიის განვითარებისთვის შემოტანილი ფულადი სახსრებისაგან. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1,363,457 ლარს ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1,363,457 ლარს შეადგენს.

12 შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლებს წარმოადგენ პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურების შედეგად მიღებული თანხები.

ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი, 2023წ	31 დეკემბერი 2022 წ
მომსახურების გაწევიდან	17,482,920	17,782,869
სხვა შემოსავლები	-	-
სულ შემოსავლები	17,482,920	17,782,869

13 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ქვემოთ ცხრილის სახით მოცემულია ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები.

ერთეულ ლარში	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
პროფესიული მომსახურება	4,343,555	3,851,736
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	151,548	198,417
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	23,440	66,869
კურსთა შორის სხვაობის ხარჯი	134,889	64,304
ბანკის საკომისიო	34,279	36,410
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	11,907,065	510,957
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	16,594,776	4,728,693

13 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გაგრძელება)

პროფესიულ მომსახურებებში იგულისხმება უცხოელი მაღალკვალიფიციური პროგრამული უზრუნველყოფის სპეციალისტ ფიზიკურ ან/და იურიდიულ პირებთან გაფორმებული მომსახურების ხელშეკრულებები.

მარკეტინგული ხარჯები წარმოადგენს როგორც ონლაინ პლატფორმებზე გაწეულ სარეკლამო ხარჯს ასევე უცხოელ მარკეტინგის სპეციალისტებთან გაფორმებული მომსახურების ხელშეკრულებების საფუძველზე წარმოშობილ დანახარჯებს, რადგან კომპანიის სამუშაო სპეციფიკიდან გამომდინარე მნიშვნელოვანია უცხოურ ბაზრებთან თანამშრომლობა.

14 ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დაფიქსირებულა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.