

*2023 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)*

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სხვა მიმდინარე აქტივები
7. არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
11. გადასახადები
12. სხვა ვალდებულებები
13. კაპიტალი
14. ამონაგების აღიარება
15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1898095	2632431	4693100
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	56285	48093	27525
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	23255	123769	18590
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	115	449	105
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6479	7967	9452
ძირითადი საშუალებები	46594	25743	29981
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2030823	2838452	4778753
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	45897	196533	127155
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	18130
საგადასახადო ვალდებულებები	55646	0	80528
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4342	5915	3295
სულ ვალდებულებები	105885	202448	229108
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8306	8306	8306
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1916632	2627698	4541339

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1924938	2636004	4549645
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2030823	2838452	4778753
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1955635	2793559	4739320
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	83769	202394	229108

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს საბელით 2024 წლის 20 სექტემბერს



მენეჯერის კორპორატიული შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	6250139	5943816
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	6250139	5943816
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6250139	5943816
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-404641	-319470
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5934	-5770
საპროცენტო შემოსავალი	2564	49715
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-29221	-25046
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2210247	-2016315
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2647379	-2316886
საოპერაციო მოგება	3602760	3626930
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-155687	-264395
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	6	6
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3446979	3362541
მოგების გადასახადის ხარჯი	-623857	-795171
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2823122	2567370
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2823122	2567370
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2636004	4549645
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-3534188	-4482508
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	1497
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1924938	2636004

გამოსაშვად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს სახელით 2024 წლის 20 სექტემბერს



ანგარიშგებში შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტექნოკომი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 10 ოქტომბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, გლდანის რაიონი, მუხიანის დასახლება, მე-2 მ/რ, ი.ნონეშვილის ქ. კორპ. №11, რაც ასევე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მონაცემთა დამუშავება, განთავსება და მათთან დაკავშირებული საქმიანობები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ორი მეწილე 50% და 50%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ოლეგ შლეპანოვი და მაქსიმ ბელონოგოვი. კომპანიის დირექტორია ოლეგ შლეპანოვი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების „მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოიყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი („GEL“).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	1717	2634
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1885005	1314799
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11373	1314998
სულ	1898095	2632431

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	56285	48093
სულ	56285	48093

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს, ზედმეტად გადახდილი გადასახადი.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	23241	47659
გადასახადები	0	76110
საპენსიო გადასახადი	14	0
სულ	23255	123769

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯებისთვის გამოსაყენებელ მარაგებს და მისაღებ პროცენტებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
მარაგები ხარჯებისთვის	115	6
მისაღები პროცენტები	0	443
სულ	115	449

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს ფასიან სატელეფონო ნომრებს, რომლებიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და მონაწილეობს ეკონომიკური სარგებლის მიღებაში.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სატელეფონო ნომრები

31 დეკემბერი 2022	15368
შემოსვლა/რემონტი	-
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2023	15368
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2022	7401
პერიოდის ცვეთა	1488
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2023	8889
წმინდა საბალანსო ღირებულება	

31 დეკემბერი 2022	7967
31 დეკემბერი 2023	6479

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 5-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-50 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10-30 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2022	20903	51405	72308
შემოსვლა/რემონტი	25298	-	25298
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	(12139)	(12139)
31 დეკემბერი 2023	46201	39266	85467
31 დეკემბერი 2022	3135	43430	46565
პერიოდის ცვეთა	1733	2714	4447
გასვლა	-	(12139)	(12139)
31 დეკემბერი 2023	4868	34005	38873
31 დეკემბერი 2022	17768	7975	25743
31 დეკემბერი 2023	41333	5261	46594

9. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	45897	196533
სულ	45897	196533

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	0
სულ	0	0

11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
საგადასახადო ვალდებულებები	55646	0

სულ	55646	0
-----	-------	---

12. სხვა ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები. სხვა ვალდებულებები მოიცავს მყიდველებისგან მიღებულ ავანსებს და საპენსიო შენატანის გადახდის ვალდებულებას.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	4342	5430
საპენსიო გადასახადი	0	485
	-	-
სულ	4342	5915

13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და სარეზერვო კაპიტალისგან.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 8306 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება იმ პეროდში როდესაც ისინი იყო გადახდილი.

2022 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 4482508 ლარის ოდენობით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
-----------------------	-------------------------	-----------------

ბალანსი 01 იანვარი 2023წ.	8306	2627698	2636004
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	(3534188)	(3534188)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	2823122	2823122
წინა წლის მოგება/ზარალის კორექტირება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	8306	1916632	1924938

14. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
მომსახურების გაწევიდან	6250139	5943816
სულ	6250139	5943816

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
სარეკლამო ხარჯი	475844	437757
კომუნალური ხარჯები	3503	4942
კომუნიკაციის ხარჯები	1412317	1304239
ელექტრონული სივრცის მომსახურების ხარჯი	55570	56150
საბანკო მომსახურების ხარჯი	74349	31215
ადმინისტრაციის მომსახურების ხარჯი (აუტსორსინგი)	35593	35594
საპენსიო შენატანი დამქირავებლის	8116	6560
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	10855	12242
კლიენტთა მოძიების მომსახურება	134100	127616
სულ	2210247	2016315

16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2023	2022
საკუროს სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	(155687)	(264395)
სულ	(155687)	(264395)

17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განიცთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.