

შპს "ადვანსდ სისტემსი"

2023 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

'000 ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		-	2
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	2
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	3,879	3,504
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	811	1,192
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,690	4,696
სულ აქტივები		4,690	4,698
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	10		
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,152	950
სულ კაპიტალი		1,152	950
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	2,960	3,669
საგადასახადო ვალდებულებები	13	578	79
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,538	3,748
სულ ვალდებულებები		3,538	3,748
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,690	4,698

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
2023 წლის მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

'000 ლარი	შენიშვნა	2023	2022
საკომისიო შემოსავალი	4	2,095	2,341
გაყიდვების თვითღირებულება*	5(a)	(1,521)	(1,186)
საერთო მოგება		574	1,155
სხვა შემოსავალი		386	5
სახელფასო ხარჯები		(136)	(95)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5(b)	(205)	(235)
სხვა ხარჯები		(3)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		42	(325)
კორექტირებული EBITDA	6	616	830
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	(1)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		616	829
ფინანსური შემოსავალი	7	35	21
ფინანსური ხარჯები	7	(63)	(278)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	7	(28)	(257)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		588	572
მოგების გადასახადი		(386)	-
მოგება/(ზარალი) და მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში		202	572

*გაყიდვების თვითღირებულება არ მოიცავს სახელფასო ხარჯებს, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებს.

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხული უნდა იქნეს შენიშვნებთან ერთად, რომელიც განუყოფელი ნაწილია ფინანსური ანგარიშგების და განთავსებულია 8-15 გვერდებზე

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
2023 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	-	378	378
მთლიანი სრული ზარალი წლის განმავლობაში			
წლის ზარალი	-	572	572
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	-	950	950
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	-	950	950
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			
წლის მოგება	-	202	202
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	1,152	1,152

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება წაკითხული უნდა იქნეს შენიშვნებთან ერთად, რომელიც განუყოფელი ნაწილია ფინანსური ანგარიშგების და განთავსებულია 8-15 გვერდებზე

'000 ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან			
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		202	572
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	1
მოგების გადასახადი		386	-
წმინდა ფინანსური შემოსავალი		28	257
		616	830
<i>ცვლილებები:</i>			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		(373)	2,672
საგადასახადო ვალდებულებებში		113	(914)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		(732)	(1,851)
საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებული/(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრები მოგების გადასახადისა და პროცენტის გადახდამდე		(376)	737
გადახდილი პროცენტი		-	-
საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებული/(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრები		(376)	737
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან			
მიღებული პროცენტი		35	21
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		35	21
წმინდა მატება/(კლება) ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		(341)	758
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 1 იანვარს		1,192	610
გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(40)	(176)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 31 დეკემბერს	9	811	1,192

შენიშვნა	გვერდი
1. ანგარიშვალდებული საწარმო	8
2. აღრიცხვის საფუძველი	9
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	9
4. შემოსავალი	9
5. ხარჯები	9
6. კორექტირებული შემოსავლები პროცენტის, გადასახადების, ცვეთის და ამორტიზაციის გამოკლებამდე (კორექტირებული EBITDA)	10
7. წმინდა ფინანსური ხარჯი	10
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
10. კაპიტალი	10
11. კაპიტალის მართვა	11
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
13. საგადასახადო ვალდებულებები	11
14. სამართლიანი ღირებულებები და რისკის მართვა	11
15. დაკავშირებული მხარეები	15
16. შეფასების საფუძველი	15
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

1. ანგარიშვალდებული საწარმო

(a) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი ექვემდებარებიან განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

2022 წლის თებერვალში, რუსეთის ფედერაციასა და უკრაინას შორის შეიარაღებული კონფლიქტის გამო, რიგმა ქვეყნებმა დააწესეს სანქციები რუსეთის ფედერაციის წინააღმდეგ. კონფლიქტი გავლენას ახდენს არა მხოლოდ ორი ქვეყნის ეკონომიკურ საქმიანობაზე, არამედ გლობალურ ეკონომიკაზეც. სანქციების შედეგად, მსოფლიოს მრავალ ქვეყანაში გაიზარდა ფასები საყოფაცხოვრებო საქონელსა და სურსათზე, დაირღვა არსებული კავშირები რესურსების მიწოდებას შორის, ინფლაცია ასევე მოქმედებს ფასებზე და ანალიტიკოსები ასევე პროგნოზირებენ ეკონომიკურ გავლენას გლობალურ ინდუსტრიაზე. საქართველოს ეკონომიკაც დაზარალდა აღნიშნული მოვლენების გამო და ექვემდებარება მომავალ გაურკვევლობებს ეკონომიკაში, ზემოთ აღწერილის შესაბამისად; მეორე მხრივ, 2024 წელს საქართველოს ეკონომიკის ზრდა არის პროგნოზირებული, რაც გამოწვეულია ექსპორტისა და ტურიზმიდან მიღებული უფრო მაღალი შემოსავლებით და ძლიერი კერძო მოხმარებით.

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს „ადვანსდ სისტემსი“ (შემდგომში, „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2020 წლის 3 დეკემბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ჩუბინაშვილის ქუჩა N55 და კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 405425936.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ონლაინ კაზინოს თამაშებისა და ონლაინ სპორტული ფსონების პლატფორმის მიწოდება დაკავშირებული მხარისთვის - შპს ავიატორისთვის, რომელიც ოპერირებს ონლაინ გემბლინგის სფეროში ინტერნეტ ვებგვერდის - www.adjarabet.com-ის საშუალებით.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას საბოლოოდ ფლობს და აკონტროლებს „Flutter Entertainment PLC“ („საბოლოო მშობელი კომპანია“), მსოფლიოს ერთ-ერთი უმსხვილესი სპორტული ფსონებისა და სათამაშო ბიზნესის ჯგუფი, რომელიც ოპერირებს როგორც ონლაინ, ასევე საცალო სექტორში. იგი არის საჯარო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია და მდებარეობს ირლანდიის რესპუბლიკაში და მისი აქციების ძირითადი ნაწილი კვოტირებულია ლონდონის საფონდო ბირჟაზე, ხოლო დანარჩენი ნაწილი - ნიუ იორკის საფონდო ბირჟაზე.

2. აღრიცხვის საფუძველი

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს აღრიცხვის სტანდარტები“) სრულ შესაბამისობაში.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას და ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ათასეულამდე, გარდა სხვაგვარად მითითებული შემთხვევებისა.

4. შემოსავალი

'000 ლარი	2023	2022
წმინდა საკომისიო შემოსავალი:		
საკომისიო შემოსავალი ონლაინ კაზინო თამაშების, P2P თამაშებისა და ონლაინ სპორტული ფსონების პლატფორმის მიწოდებიდან	2,095	2,336
საკომისიო შემოსავალი IT სერვისების მიწოდებიდან	-	5
სულ წმინდა საკომისიო შემოსავალი:	2,095	2,341

საკომისიო შემოსავალი წარმოადგენს შპს ავიატორისთვის მიწოდებული თამაშებისა და პლატფორმების მიერ გამომუშავებული Gross Gaming Revenue (GGR)-ის ფიქსირებულ პროცენტს.

კომპანია ოპერირებს, როგორც აგენტი შპს ავიატორსა და თამაშების პროვაიდერებს შორის.

5. ხარჯები

(a) გაყიდვების თვითღირებულება

'000 ლარი	2023	2022
სერვისის ხარჯი	1,421	1,086
ლიცენზიის ხარჯი	100	100
	1,521	1,186

(b) სხვა საოპერაციო ხარჯები

'000 ლარი	2023	2022
პროფესიული მომსახურება	205	161
სხვა ხარჯები	-	74
	205	235

6. კორექტირებული შემოსავლები პროცენტის, გადასახადების, ცვეთის და ამორტიზაციის გამოკლებამდე (კორექტირებული EBITDA)

ხელმძღვანელობამ წარმოადგინა კომპანიის საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებელი - კორექტირებული EBITDA, რადგან ხელმძღვანელობა აღნიშნული მაჩვენებლის მონიტორინგს ახორციელებს და მიაჩნია, რომ ის მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გასაგებად. კორექტირებული EBITDA გამოითვლება წლის მოგების კორექტირებით, რათა გამოირიცხოს დაბეგვრის, გაუფასურების, წმინდა ფინანსური ხარჯების, ცვეთისა და ამორტიზაციის გავლენა.

კორექტირებული EBITDA არ წარმოადგენს ფასს-ში განსაზღვრულ საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებელს. კორექტირებული EBITDA-ს კომპანიისეული განმარტება შეიძლება არ იყოს შესაბამისი სხვა საწარმოების მსგავსად შედგენილ საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებლებთან და ახსნა-განმარტებებთან.

7. წმინდა ფინანსური ხარჯი

'000 ლარი	2023	2022
ადიარებული მოგებაში ან ზარალში		
საპროცენტო შემოსავალი	35	21
ფინანსური შემოსავალი	<u>35</u>	<u>21</u>
საკურსო სხვაობით განპირობებული წმინდა		
ხარჯი	(63)	(278)
ფინანსური ხარჯი	<u>(63)</u>	<u>(278)</u>
მოგებაში ან ზარალში ადიარებული წმინდა		
ფინანსური ხარჯი	<u>(28)</u>	<u>(257)</u>

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

'000 ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	3,560	3,503
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	22	1
სხვა მოთხოვნები	297	-
	<u>3,879</u>	<u>3,504</u>

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

'000 ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფულადი სახსრები ბანკში	811	1,192
	<u>811</u>	<u>1,192</u>

10. კაპიტალი

(a) ~~გამოწერილი~~ საწესდებო კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და შეადგენს 100 ლარს.

2023 წელს კომპანიის საწესდები კაპიტალში ცვლილებები არ ყოფილა.

11. კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს კაპიტალის საკმარისი ბაზა კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებების დასაკმაყოფილებლად. აღნიშნული მიიღწევა ფულადი სახსრების ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიის კაპიტალის მართვის მიდგომაში წლის განმავლობაში ცვლილებები არ განხორციელებულა. კომპანია არ ექვემდებარება გარედან დაწესებულ კაპიტალთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	1,833	2,974
მიღებული ავანსები	-	695
სხვა ვალდებულებები	1,127	-
	2,960	3,669

13. საგადასახადო ვალდებულებები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სათამაშო ლიცენზიის მოსაკრებელი	17	17
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(386)	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(209)	(96)
	(578)	(79)

14. სამართლიანი ღირებულებები და რისკის მართვა

(a) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის დადებულ სტანდარტულ ოპერაციაში აქტივის გაყიდვიდან მიღებული ან ვალდებულების გადაცემისთვის გადახდილი ფასის მიახლოება. თუმცა განუსაზღვრელობის გათვალისწინებით და სუბიექტური მსჯელობის გამოყენებით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნას ინტერპრეტირებული როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებლივ გაყიდვაში ან ვალდებულებების გადაცემაში.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკების გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანს წარმოადგენს სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს შეფასების თარიღისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის დადებულ სტანდარტულ ოპერაციაში აქტივის გაყიდვიდან მიღებულ ან ვალდებულების გადაცემისთვის გადახდილ ფასს. გამოყენებული შეფასების ტექნიკა წარმოადგენს დისკონტირებული ფულადი ნაკადის მოდელს. ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება ანგარიშდება ძირითადი თანხის და პროცენტის მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, რომელიც საანგარიშგებო თარიღისთვის პროცენტის საბაზრო განაკვეთით დისკონტირდება.

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მათ საბალანსო ღირებულებას არის მიახლოებული.

(b) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად კომპანია შემდეგი რისკების წინაშე დგას:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(iv)).

(i) რისკის მართვის სტრუქტურა

დირექტორსა და ფინანსურ მენეჯერს აქვთ სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე; ისინი პასუხს აგებენ კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკების შემუშავებასა და მონიტორინგზე და ამ საქმიანობასთან დაკავშირებით რეგულარულად წარუდგენენ ანგარიშს აქციონერებს.

კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკები განისაზღვრება მის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის, შესაბამისი რისკების საზღვრებისა და საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისთვის და რისკებისა და საზღვრების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკების მართვის პოლიტიკები და სისტემები რეგულარულად გადაიხედება, ბაზრის პირობებში და კომპანიის საქმიანობებში განხორციელებული ცვლილებების ასახვის მიზნით. სასწავლო და მართვის სტანდარტების და პროცედურების გამოყენებით კომპანიის მიზანს წარმოადგენს დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემოს შექმნა, რომელშიც ყველა თანამშრომელს გააზრებული ექნება თავისი ფუნქცია და ვალდებულება.

შმოხელი კომპანია ზედამხედველობას უწევს თუ როგორ ახდენს ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პროცედურებთან შესაბამისობის მონიტორინგს და განიხილავს რისკების მართვის სტრუქტურის ადეკვატურობას, კომპანიის წინაშე მდგარ რისკებთან მიმართებაში.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკს, თუ მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის კონტრაჰენტი ვერ დააკმაყოფილებს მის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია თითოეული კონტრაჰენტის ინდივიდუალური მახასიათებლებით. გეოგრაფიულად საკრედიტო რისკი ძირითადად საქართველოშია კონცენტრირებული.

კომპანია განსაზღვრავს გაუფასურების რეზერვს, რომელიც წარმოადგენს მოსალოდნელი ზარალის მისეულ შეფასებას მოთხოვნებთან მიმართებაში. მოცემული რეზერვის ძირითადი შემადგენელი ნაწილია კონკრეტული ზარალის კომპონენტი, რომელიც უკავშირდება ინდივიდუალურად მნიშვნელოვან დაქვემდებარებებს.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების და სხვა მოთხოვნების მაქსიმალური საკრედიტო რისკი საანგარიშგებო თარიღისთვის კონტრაჰენტების სახეობის მიხედვით არის შემდეგი:

’000 ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
საბანკო ნაშთები	811	1,192
სავაჭრო მოთხოვნები	3,560	3,503
	4,371	4,695

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია სირთულეებს შეხვდება იმ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებაში, რომლებიც დაკმაყოფილებულია ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდების გზით.

კომპანიის პოლიტიკა ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით მდგომარეობს იმის უზრუნველყოფაში, რომ ყოველთვის ჰქონდეს სათანადო ლიკვიდურობა მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად, მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ გარემოებებში, მიუღებელი ზარალის გაწევის ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების გარეშე.

ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების ნაშთის ქონას და დამატებითი დაფინანსების ხელმისაწვდომობას შესაბამისი ოდენობის საკრედიტო საშუალებებით.

ლიკვიდურობის რისკზე დაქვემდებარება

ქვემოთ მოცემულია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფინანსური ვალდებულებების ნარჩენი სახელშეკრულებო ვადიანობა. თანხები წარმოდგენილია ბრუტო და არადისკონტირებული ფორმით და მოიცავს სავარაუდო საპროცენტო გადახდებს.

31 დეკემბერი 2023

	საბალანსო ღირებულება	სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები	0-6 თვემდე	6-12 თვემდე	1-2 წლამდე	2-5 წლამდე
’000 ლარი						
არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,960	2,960	2,960	-	-	-
	2,960	2,960	2,960	-	-	-

31 დეკემბერი 2022

	საბალანსო ღირებულება	სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები	0-6 თვემდე	6-12 თვემდე	1-2 წლამდე	2-5 წლამდე
’000 ლარი						
არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,974	2,974	2,974	-	-	-
	2,974	2,974	2,974	-	-	-

(iv) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი, რომ საბაზრო ფასების ისეთი ცვლილება, როგორც არის სავალუტო კურსები, საპროცენტო განაკვეთები და აქციის ფასები, იმოქმედებს კომპანიის შემოსავალზე ან მისი ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის ღირებულებაზე. საბაზრო რისკის მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანია დგას სავალუტო რისკის წინაშე დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებულ შესყიდვების და ანგარიშსწორების იმ პოზიციებზე, რომლებიც ლარის გარდა სხვა ვალუტაშია დენომინირებული. ვალუტები, რომლებშიც ძირითადად დენომინირებულია ეს ოპერაციები, არის აშშ დოლარი და ევრო:

სავალუტო რისკზე დაქვემდებარება

შპს „ადვანსდ სისტემსი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

'000 ლარი	აშშ დოლარში დენომინირებული 31 დეკემბერი 2023	აშშ დოლარში დენომინირებული 31 დეკემბერი 2022	ევროში დენომინირებული 31 დეკემბერი 2023	ევროში დენომინირებული 31 დეკემბერი 2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	-	-	628	954
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	3,492	3,502
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(45)	(162)	(2,707)	(2,652)
წმინდა დაქვემდებარება	(45)	(162)	1,413	1,804

წლის განმავლობაში გამოიყენებოდა შემდეგი მნიშვნელოვანი გაცვლითი კურსები:

ლარი	საშუალო კურსი		საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სპოტ-კურსი	
	2023	2022	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აშშ დოლარი	2.6279	2.9156	2.6894	2.7020
ევრო	2.8416	3.0792	2.9753	2.8844

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის კურსის გონივრული შესაძლო 10%-იანი შესუსტება, ქვემოთ მითითებულის შესაბამისად, აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, იმოქმედებდა უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და ასევე იმოქმედებდა მოგებაზე ან ზარალზე, ქვემოთ წარმოდგენილი ოდენობებით. ანალიზი გაკეთდა იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ყველა სხვა ცვლადი, კერძოდ საპროცენტო განაკვეთები, უცვლელი დარჩებოდა და გამორიცხავს საპროგნოზო შემოსავლებისა და შესყიდვების ნებისმიერ გავლენას.

'000 ლარი	მოგება ან ზარალი/კაპიტალი
31 დეკემბერი 2023	
აშშ დოლარი (10%-იანი შესუსტება)	4
ევრო (10%-იანი შესუსტება)	(141)

'000 ლარი	მოგება ან ზარალი/კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022	
აშშ დოლარი (10%-იანი შესუსტება)	16
ევრო (10%-იანი შესუსტება)	(180)

აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში ლარის გაუფასურებას 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ექნებოდა იგივე ოდენობის, მაგრამ საპირისპირო გავლენა ზემოაღნიშნულ ვალუტებზე, ზემოთ წარმოდგენილ თანხებთან მიმართებაში, იმ პირობით, რომ ყველა სხვა ცვლადი მუდმივი დარჩებოდა.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება პირველ რიგში მოქმედებს ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე მათი სამართლიანი ღირებულების (ფიქსირებულგანაკვეთიანი ინსტრუმენტი) ან მათი მომავალი ფულადი ნაკადების (ცვლადგანაკვეთიანი ინსტრუმენტი) ცვლილების გზით. ხელმძღვანელობას არ აქვს ფორმალური პოლიტიკა იმის განსასაზღვრად, თუ რამდენად უნდა იყოს კომპანია დამოკიდებული ფიქსირებულ ან ცვლად განაკვეთებზე. თუმცა, ფულადი სახსრების ანაზღაურებზე განთავსებისას ხელმძღვანელობა იყენებს მსჯელობას იმის გადასაწყვეტად,

ფიქსირებული განაკვეთი უფრო ხელსაყრელი იქნება კომპანიისთვის თუ ცვლადი, მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, დაფარვის ვადის დადგომამდე.

საპროცენტო განაკვეთის რისკზე დაქვემდებარება

საანგარიშგებო თარიღებისთვის, კომპანია არსებითად არ არის დაქვემდებარებული საპროცენტო განაკვეთის რისკზე.

სამართლიანი ღირებულების მგრძნობელობის ანალიზი ფიქსირებულგანაკვეთიანი ინსტრუმენტებისთვის

კომპანია არ აღრიცხავს ფიქსირებულგანაკვეთიან ფინანსურ ინსტრუმენტებს როგორც სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით შეფასებულს ან როგორც სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით შეფასებულს. შესაბამისად, ცვლილებას საპროცენტო განაკვეთებში საანგარიშგებო თარიღისთვის არ ექნება გავლენა მოგებაზე ან ზარალზე ან კაპიტალზე.

15. დაკავშირებული მხარეები

(a) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

’000 ლარი	გარიგების ღირებულება დასრულებული წლისთვის		დაუფარავი ნაშთი	
			31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2023	2022	2023	2022
მომსახურების გაყიდვა:				
საბოლოო მშობელი კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები	23,805	21,650	3,560	3,503
მომსახურების შესყიდვა:				
საბოლოო მშობელი კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები	(7,039)	(9,344)	(1,131)	(2,246)

16. შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 26 სექტემბერს.