

შპს "კასა ჯი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	20,372	25,289	30,151
სულ გრძელვადიანი აქტივები	20,372	25,289	30,151

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	916,663	738,161	543,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	125,469	297,955	413,777
სხვა აქტივები	166,735	116,013	57,626
ფული და ფულის ექვივალენტები	34,823	53,650	50,105
სულ მიმდინარე აქტივები	1,243,690	1,205,779	1,064,655
სულ აქტივები	1,264,062	1,231,068	1,094,806

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1,220,220	1,055,351	1,083,245
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,220,220	1,055,351	1,083,245

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	35,782	167,657	3,501
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	8,060	8,060	8,060
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	43,842	175,717	11,561
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,264,062	1,231,068	1,094,806

დირექტორი:

თამაზ ტაბატაძე

-

-

-

შპს "კასა ჯი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	2378991	1992805
საოპერაციო ხარჯები	-723497	-703914
საერთო მოგება	1655494	1288891
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-616864	-655720
საოპერაციო მოგება	1038630	633171
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	348	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16591	20261
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1055569	653432
მოგების გადასახადი	-134001	-102323
წლის მოგება	921568	551109
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	921568	551109

-

-

დირექტორი:

თამაზ ტაბატაძე

შპს "კასა ჯი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	20,372	25,289	30,151
სულ გრძელვადიანი აქტივები	20,372	25,289	30,151

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	916,663	738,161	543,147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	125,469	297,955	413,777
სხვა აქტივები	166,735	116,013	57,626
ფული და ფულის ექვივალენტები	34,823	53,650	50,105
სულ მიმდინარე აქტივები	1,243,690	1,205,779	1,064,655
სულ აქტივები	1,264,062	1,231,068	1,094,806

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1,220,220	1,055,351	1,083,245
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,220,220	1,055,351	1,083,245

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	35,782	167,657	3,501
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	8,060	8,060	8,060
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	43,842	175,717	11,561
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,264,062	1,231,068	1,094,806

დირექტორი:



თამაზ ტაბატაძე

-

-

-

შპს "კასა ჯი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	2378991	1992805
საოპერაციო ხარჯები	-723497	-703914
საერთო მოგება	1655494	1288891
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-616864	-655720
საოპერაციო მოგება	1038630	633171
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთრივ შემოსავალი/ზარალი	348	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16591	20261
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1055569	653432
მოგების გადასახადი	-134001	-102323
წლის მოგება	921568	551109
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	921568	551109

დირექტორი:



თამაზ ტაბატაძე

შპს „კასა.ჯი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კასა.ჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2014 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონტროლო-სალარო აპარატების, აგრეთვე მისი სათადარიგო ნაწილების იმპორტი-რეალიზაცია, საგარანტიო მომსახურება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ვ.დოლიძის ქ., N 76

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, წერეთლის გამზ. # 77.

კომპანიის მფლობელები არიან: თამაზ ტაბატაძე - 25%-იანი წილით; ვაჟა ბაიდაური - 25%-იანი წილით; ხვიჩა სეკანია - 25%-იანი წილით; ტელე ლოკვენც - 25%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საკონტროლო სალარო აპარატების იმპორტი-რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2,702 ლარი, 1 ევრო - 2,8844 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები. კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2023 წლის 1 ოქტომბრამდე პერიოდში კომპანიამ გასცა დივიდენდი 584485 ლარის ოდენობით;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ქონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	1997.9	2774.55
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	32482.88	41143.87
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	342.46	9731.24
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	34823.24	53649.66

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
ოფისის აღჭურვილობა	9183.97
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5455.92
სატრანსპორტო საშუალებები	3352.82
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2379.24
სულ:	20371.95

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	4918.06
რეკლამის ხარჯები	42.37
შრომის ანაზღაურება	504106.59
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	6267.16
კომუნიკაციის ხარჯები	65779.65
კომუნალური ხარჯები	5640.52
სხვა საგადასახადო ხარჯი	541.62
საბანკო მომსახურება	3699.95
სხვა საერთო ხარჯი	25868.08
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	616864