

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. . არამატერიალური აქტივები	14
9. . მოკლევადიანი სესხები	14
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგაასახადო ვალდებულებები.	15
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
13. ამონაგები.	15
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.	15
16. კომერციული დანახარჯები.	15
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
18. ფინანსური დანახარჯები.	16
19. ფინანსური შემოსავალი.	16
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	16
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	16
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	12/31/2023	1/1/2023	1/1/2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	3,810,958	1,346,327	960,588
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	30,046	236,398	39,990
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	-	584,066	432,950
სულ მიმდინარე აქტივები	3,841,004	2,166,791	1,433,528
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 7	-	255,001	430,320
არამატერიალური აქტივები 8	3,599	4,577	5,556
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,599	259,578	435,876
სულ აქტივები	3,844,603	2,426,369	1,869,404
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები 10	2,399	61,251	87,385
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 11	1,460	14,914	21,532
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	1	27,520	22,639
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,860	103,684	131,556
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	1,329	518,131
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	1,329	518,131
სულ ვალდებულებები	3,860	105,013	649,687
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	211,168	211,168	211,168
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3,629,575	2,110,188	1,008,549
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,840,743	2,321,356	1,219,717
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,844,603	2,426,369	1,869,404

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	13	3,070,451	3,434,199
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1,420,819)	(1,107,339)
საერთო მოგება		1,649,632	2,326,861
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(20,779)	(79,018)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(313,457)	(1,132,492)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა	20	95,561	247,968
ფინანსური შემოსავალი	19	111,592	25,435
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	21	(71)	(271,405)
ფინანსური დანახარჯები	18	(3,094)	(15,710)
მოგება დაბეგვრამდე		1,519,385	1,101,639
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1,519,385	1,101,639
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,519,385	1,101,639

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	211,168	1,008,549	-	1,219,717
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,101,639	-	1,101,639
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2023	211,168	2,110,188	-	2,321,356
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,519,385	-	1,519,385
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	211,168	3,629,573	-	3,840,741

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3678826	3982638
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-678271	-2218102
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-149371	-249477
გადახდილი გადასახადი		-584934	-583536
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-6580	-12522
გადახდილი პროცენტები		109102	22932
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		2368772	941933
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		443	-441352
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		443	-441352
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		95416	-114842
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		2464630	385739
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		1346327	960588
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		3810958	1346327

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სი-ქეი-ჯი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 20 თებერვალს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404531967, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ამაღლების ქ., N 36. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

სააქციო საზოგადოება სს პრობუს კაპიტალი, ს/კ 404506245-100%;

კომპანიის დირექტორია თეონა გოდერიძე 01026010035.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ბრენდული ტანსაცმლის საცალო რეალიზაცია. კომპანიას აქვს ორი მაღაზია- ქ.თბილისი ქავთარაძის ქ.1 და თავისუფლების მოედანი #1.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2022-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2023	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	20,685	39,907
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	1,705,630	552,428	485,681
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	1,361,242	13,158	212
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	744,085	760,056	434,787
სულ	3,810,958	1,346,327	960,588

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2023	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,322	66,834	39,990
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	27,724	169,564	-
სულ	30,046	236,398	39,990

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

31.12.2023 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები არ გააჩნია.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	ავიჯი	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემის საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	666,796	-	-	81,899	197,898	-	-	946,593
შემოსვლა			1,002							1,002
გასვლა										-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	667,798	-	-	81,899	197,898	-	-	947,594
შემოსვლა										-
გასვლა			(667,798)			(81,899)	(197,898)			(947,595)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(0)	-	-	(0)	0	-	-	(1)
დაგროვილი ცვეთა										
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(389,694)	-	-	(37,018)	(89,561)	-	-	(516,273)
ცვეთის ხარჯი			(142,869)			(1,958)	(31,494)			(176,320)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(532,563)	-	-	(38,976)	(121,055)	-	-	(692,593)
ცვეთის ხარჯი										-
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა			532,563			38,976	121,055			692,594
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	0	-	-	1	0	-	-	1
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	277,102	-	-	44,881	108,337	-	-	430,320
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	135,235	-	-	42,923	76,843	-	-	255,001
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(0)	-	-	0	0	-	-	0

8. . არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას.

9. . მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიისაგან რომელიც არ წარმოადგენს ფინანსურ ინსტიტუტს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

	2023	2022	2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	2,399	61,250	87,385
სულ	2,399	61,250	87,385

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2023	2022	2021
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე		299	744
გადაახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	1	27,221	21,895
სულ	1	27,520	22,639

13. ამონაგები.

კომპანიის ამონაგები შედგება ბრენდული ტანსაცმლის რეალიზაციიდან მიღებული ან/და მისაღები თანხიდან:

	2023	2022
18% დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა	3,068,662	3,422,254
0% დღგ-თუ დასაბეგრი ბრუნვა	1,788	11,945
სულ	3,070,451	3,434,199

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებულ საქონელზე გაწეულ დანახარჯებს.

16. კომერციული დანახარჯები.

	2023	2022
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები		-
მიწოდების სხვა ხარჯები	20,779	79,018
სულ	20,779	79,018

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	153,197	336,960
საიჯარო ქირა	107,591	470,357
ელექტროენერგიის ხარჯები	2,097	8,508
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	322	
საკანცელარიო ხარჯი		432
კომპიუტერის ხარჯები	2,506	340
კომუნიკაციის ხარჯები	992	3,759
დაზღვევა	554	2,404
საკონსულტაციო ხარჯები	12,000	12,000
ძირითადი საშუალების ცვეთა	1,918	177,298
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	1,287	3,777
საბანკო ხარჯები	15,153	53,167
მივლინების ხარჯი		
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,759	2,427
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	14,079	61,060
სულ	313,457	1,132,489

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯები	718	14,809
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	2,376	901
სულ	3,094	15,710

19. ფინანსური შემოსავალი.

ფინანსური შემოსავალი შედგება კომპანიის საპროცენტო შემოსავლისგან.

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2023	2022
საბანკო ანგარიშების	95,416	99,556
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები		
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	146	148,412
სულ	95,561	247,968

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2023	2022
საბანკო ანგარიშების	71	214,398
მოკლევადიან სესხი		57,007
სულ	71	271,405

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	12/31/2023	1/1/2023	1/1/2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	3,810,958	1,346,327	960,588
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	30,046	236,398	39,990
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	-	584,066	432,950
სულ მიმდინარე აქტივები	3,841,004	2,166,791	1,433,528
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 7	-	255,001	430,320
არამატერიალური აქტივები 8	3,599	4,577	5,556
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,599	259,578	435,876
სულ აქტივები	3,844,603	2,426,369	1,869,404
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები 10	2,399	61,251	87,385
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 11	1,460	14,914	21,532
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	1	27,520	22,639
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,860	103,684	131,556
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	1,329	518,131
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	1,329	518,131
სულ ვალდებულებები	3,860	105,013	649,687
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	211,168	211,168	211,168
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3,629,575	2,110,188	1,008,549
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,840,743	2,321,356	1,219,717
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებ.	3,844,603	2,426,369	1,869,404

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი  თეონა გოგიდზე

მთ. ბუღალტერი  თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3678826	3982638
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-678271	-2218102
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-149371	-249477
გადახდილი გადასახადი		-584934	-583536
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები		-6580	-12522
(საბანკო ხარჯები)		109102	22932
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		2368772	941933
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		443	-441352
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		443	-441352
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		95416	-114842
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		2464630	385739
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		1346327	960588
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		3810958	1346327

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები-მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

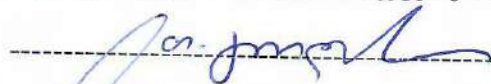
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	13	3,070,451	3,434,199
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1,420,819)	(1,107,339)
საერთო მოგება		1,649,632	2,326,861
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(20,779)	(79,018)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(313,457)	(1,132,492)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა	20	95,561	247,968
ფინანსური შემოსავალი	19	111,592	25,435
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	21	(71)	(271,405)
ფინანსური დანახარჯები	18	(3,094)	(15,710)
მოგება დაბეგვრამდე		1,519,385	1,101,639
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1,519,385	1,101,639
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,519,385	1,101,639

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

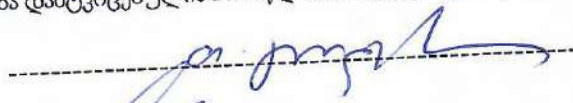
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	211,168	1,008,549	-	1,219,717
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,101,639	-	1,101,639
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2023	211,168	2,110,188	-	2,321,356
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,519,385	-	1,519,385
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	211,168	3,629,573	-	3,840,741

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



თეონა გოდერძე

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.