

შპს „რემედიუმ სისტემ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110328	260632	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7261	5504	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7492	2548	3.3
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31912	26106	3.4
სხვა არამატერიალური აქტივები	3614447	2351202	3.5
ძირითადი საშუალებები	258986	283113	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4030426	2929105	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	11265	14289	3.6
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6234	4477	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2172573	300000	3.7
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2190072	318766	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	4007503	4007503	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2167149	-1397164	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1840354	2610339	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4030426	2929105	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	156993	294790	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17499	18766	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: _____ ნიკა მელაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები			
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	72289	55058	3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-422572	-290672	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-107107	-114397	
საპროცენტო შემოსავალი	20129	11689	
საპროცენტო ხარჯი	-22573		
იჯარის ხარჯი	-157919	-152122	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-151619	-133722	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-769372	-624166	
საოპერაციო მოგება	-769372	-624166	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-713	-1309	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	100	-3334	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-769985	-628809	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-769985	-628809	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკვავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-769985	-628809	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2610339	2109148	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		1130000	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1840354	2610339	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: _____ ნიკა მელაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	0	0
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1710758	-1281346
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-221365	-145743
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-1932123	-1427089
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1932123	-1427089
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-87774	-112021
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული	0	0
ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	0	0
სესხის გაცემა და შემდგომი დაბრუნება	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	0
მიღებული პროცენტები	20129	11689
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-67645	-100332
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	0	1130000
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1850000	300000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა	0	0
სესხის მიღების გადახდა	0	0
სესხის პროცენტის გადახდა	0	0
დივიდენდების გადახდა	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1850000	1430000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-149768	-97421
სავალუტო კურსის ეფექტი	-536	-1720
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	260632	359773
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	110328	260632

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: _____ ნიკა მელაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „რემედიუმ სისტემ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405355850. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. ქობულეთი, დავით აღმაშენებლის გამზ. N 384ა, მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვიქტორ დოლიძის ქუჩა N 44.

1.2. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

61004003590, სულიკო წულუკიძე	80.00%
59001095820, ალექსანდრე მელაძე	20.00%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ბექან ბაღათურია, (პ.ნ. 62003006167)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომპიუტერული დაპროგრამირება, კერძოდ პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნა მისი შემდგომი გამოყენების მიზნით. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. 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.

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

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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 ძირითადი 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

(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 ან სხვა აქტივის თვითღირებულების კომპონენტად. 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 გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, 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 მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების 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.

- 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 - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. 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 დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. 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 გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. 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.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.6894 ლარი;

1 EUR = 2.9753 ლარი;

1 GBP = 3.4228 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.7020 ლარი;

1 EUR = 2.8844 ლარი;

1 GBP = 3.2581 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ფული საბანკო ანგარიშებზე	110328	260632
სულ:	110328	260632

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები	7261	5504
სულ:	7261	5504

3.3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	7492	2548
სულ:	7492	2548

3.4. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ზედმეტობა საპენსიო სააგენტოსთან	6917	4684
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	9707	9367
წყენებული პრეტენზიები ლარებში	800	800
საგადასახადო აქტივი	13960	9970
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	528	1285
სულ:	31912	26106

3.5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

ისტორიული ღირებულება	დაუმონტაჟებული მოწყობილობა	საოფისე აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა და ელექტრონული მოწყობილობები	ავეჯი	დაუმთავრებელი ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	დეკორატიული მცენარეები	სხვა ძირითადი საშუალებები	დაუმთავრებელი არამატერიალური აქტივი (პროგრამული უზრუნველყოფა)	სხვა არამატერიალური აქტივი	სულ
1 იანვარი 2022	44 480	35 942	178 527	109 518	6 723	750	5 015	43 686	1 426 995	1 865	1 853 500
შეძენა		4 507	38 112	51 472	-	4 208	-	4 943	922 731	-	1 025 973
ჩამოწერა											-
31 დეკემბერი 2022	44 480	40 449	216 639	160 990	6 723	4 958	5 015	48 629	2 349 725	1 865	2 879 473
შეძენა	-	3 004	48 226	24 231	-	4 216	352	2 765	1 263 432	-	1 346 226
ჩამოწერა											-
31 დეკემბერი 2023	44 480	43 453	264 865	185 221	6 723	9 174	5 367	51 394	3 613 157	1 865	4 225 699
დაგროვილი ცვლათ											-
1 იანვარი 2022	-	(8 507)	(57 147)	(49 016)	-	(13)	(687)	(15 191)	-	(202)	(130 761)
დარიცხვა	-	(9 040)	(45 353)	(41 467)	-	(927)	(1 003)	(16 420)	-	(186)	(114 398)
ჩამოწერა											-
31 დეკემბერი 2022	-	(17 547)	(102 500)	(90 482)	-	(940)	(1 690)	(31 611)	-	(389)	(245 158)
დარიცხვა	-	(8 726)	(51 290)	(34 805)	-	(1 070)	(1 068)	(9 962)	-	(186)	(107 107)
ჩამოწერა											-
31 დეკემბერი 2023	-	(26 273)	(153 791)	(125 287)	-	(2 010)	(2 757)	(41 573)	-	(575)	(352 266)
წმინდა საბალანსო ღირებულება											-
1 იანვარი 2022	44 480	27 436	121 380	60 502	6 723	738	4 329	28 495	1 426 995	1 663	1 722 739
31 დეკემბერი 2022	44 480	22 902	114 138	70 508	6 723	4 019	3 326	17 018	2 349 725	1 476	2 634 315
31 დეკემბერი 2023	44 480	17 181	111 074	59 934	6 723	7 165	2 610	9 821	3 613 157	1 290	3 873 433

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები რეზიდენტ პირებთან	8627	11928
სავაჭრო ვალდებულებები არარეზიდენტ პირებთან	2638.61	2361
	11265	14289

3.7. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გრძელვადიანი სესხი დამფუძნებელი ფიზიკური პირისგან	1450000	300000
გრძელვადიანი სესხი იურიდიული პირისგან	722573	
სულ:	2172573	300000

3.8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:

	2023 წელი	2022 წელი
საიჯარო შემოსავალი	72289	55058
სხვა	0	0
სულ:	72289	55058

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(29613)	(34002)
კომუნიკაციის ხარჯი	(9807)	(11186)
საკონსულტაციო ხარჯი	(19509)	(10189)
საგადასახადო ხარჯი	(2710)	(2885)
საბანკო ხარჯი	(2079)	(1685)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(12871)	(17216)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(56025)	(39240)
მივლინების ხარჯი	(1926)	0
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(17079)	(17319)
სულ:	(151619)	(133722)

3.10. სასამართლო დავები

კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მინდობილი პირის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110328	260632	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7261	5504	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7492	2548	3.3
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31912	26106	3.4
სხვა არამატერიალური აქტივები	3614447	2351202	3.5
ძირითადი საშუალებები	258986	283113	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4030426	2929105	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	11265	14289	3.6
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6234	4477	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2172573	300000	3.7
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2190072	318766	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	4007503	4007503	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2167149	-1397164	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1840354	2610339	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4030426	2929105	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	156993	294790	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17499	18766	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: 6.2 ნიკა მელაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2023	2022	
ნეტო ამონაგები			
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება			
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	72289	55058	3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-422572	-290672	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-107107	-114397	
საპროცენტო შემოსავალი	20129	11689	
საპროცენტო ხარჯი	-22573		
იჯარის ხარჯი	-157919	-152122	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-151619	-133722	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-769372	-624166	
საოპერაციო მოგება	-769372	-624166	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-713	-1309	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	100	-3334	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-769985	-628809	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-769985	-628809	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-769985	-628809	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2610339	2109148	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		1130000	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1840354	2610339	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: 6-27 ნიკა მელაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებაში ნაწილი.



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	0	0
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1710758	-1281346
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-221365	-145743
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-1932123	-1427089
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1932123	-1427089
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-87774	-112021
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	0	0
სესხის გაცემა და შემდგომი დაბრუნება	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	0
მიღებული პროცენტები	20129	11689
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-67645	-100332
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	0	1130000
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1850000	300000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა	0	0
სესხის ძირის გადახდა	0	0
სესხის პროცენტის გადახდა	0	0
დივიდენდების გადახდა	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1850000	1430000
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-149768	-97421
სავალუტო კურსის ეფექტი	-536	-1720
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	260632	359773
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	110328	260632

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორის მინდობილი პირი: 6-2 ნიკა მელაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების საერთო ფურცელის ნაწილი.

