

შპს „სიგმა-გეო“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1 ზოგადი ინფორმაცია	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3 ძირითადი საშუალებები.....	9
4 ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	10
6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	10
7 საგადასახადო აქტივები.....	10
8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
9 საერთო მოგება / (ზარალი)	10
10 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
11 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	11
12 მოგების გადასახადი	11
13 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	11

შპს “სიგმა-გეო”
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	57,700	67,898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		57,700	67,898
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1,539,605	5,917
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	177,752	75,442
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	4,892,233	6,641,060
საგდასახადო აქტივები	7	1,909,913	1,956,077
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,519,503	8,678,496
მთლიანი აქტივები		8,577,203	8,746,394
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,235,525	5,661,400
გაუნაწილებელი მოგება		3,336,521	3,071,642
მთლიანი კაპიტალი		8,572,046	8,733,042
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	5,157	13,352
მთლიანი ვალდებულებები		5,157	13,352
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,577,203	8,746,394

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	57,700	67,898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		57,700	67,898
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1,539,605	5,917
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	177,752	75,442
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	4,892,233	6,641,060
საგდასახადო აქტივები	7	1,909,913	1,956,077
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,519,503	8,678,496
მთლიანი აქტივები		8,577,203	8,746,394
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5,235,525	5,661,400
გაუნაწილებელი მოგება		3,336,521	3,071,642
მთლიანი კაპიტალი		8,572,046	8,733,042
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	5,157	13,352
მთლიანი ვალდებულებები		5,157	13,352
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,577,203	8,746,394

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.


 ნამიძე ველისი (C01538522; 01092002848)


შპს “სიგმა-გეო”
 მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები		2,291,154	6,300,734
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,683,373)	(3,250,714)
საერთო მოგება / (ზარალი)	9	607,781	3,050,020
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(346,849)	(379,074)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	11	3,947	(190,537)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		264,879	2,480,409
მოგების გადასახადის ხარჯი	12	-	-
მოგება / (ზარალი)		264,879	2,480,409
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		264,879	2,480,409

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები		2,291,154	6,300,734
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,683,373)	(3,250,714)
საერთო მოგება / (ზარალი)	9	607,781	3,050,020
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(346,849)	(379,074)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	11	3,947	(190,537)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		264,879	2,480,409
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადის ხარჯი	12	-	-
მოგება / (ზარალი)		264,879	2,480,409
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		264,879	2,480,409

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.



სამირ ველიევი (C01538522; 01092002848)

შპს “სიგმა-გეო”
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	12,553,147	591,233	13,144,380
წლის მოგება / (ზარალი)	-	2,480,409	2,480,409
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(6,891,747)	-	(6,891,747)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	5,661,400	3,071,642	8,733,042
წლის მოგება / (ზარალი)	-	264,879	264,879
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(425,875)	-	(425,875)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	5,235,525	3,336,521	8,572,046

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	12,553,147	591,233	13,144,380
წლის მოგება / (ზარალი)	-	2,480,409	2,480,409
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(6,891,747)	-	(6,891,747)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	5,661,400	3,071,642	8,733,042
წლის მოგება / (ზარალი)	-	264,879	264,879
საწესდებო კაპიტალის გატანა	(425,875)	-	(425,875)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	5,235,525	3,336,521	8,572,046

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 24 სექტემბერს.



სამირ ველიძე ვი (C01538522; 01092002848)

შპს „სიგმა-გეო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სიგმა-გეო“ (ს/ნ 404883211) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2010 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N5, სართული 4.

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება BEST INVEST, აზერბაიჯანი (1401769871).

2023 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 14 - (2022 - 14).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	2.69	2.98
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.70	2.88

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

	წელი
ნაგებობები	25
მანქანა-დანადგარები	5
ავეჯი და სხვა	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიაჩნიავენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება გასაყიდად გამიზნული ბინებისაგან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის, მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

შპს “სიგმა-გეო”
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

3 ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	75,603	76,441	13,038	165,082
შეძენა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	75,603	76,441	13,038	165,082
შეძენა	-	-	839	839
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	75,603	76,441	13,877	165,921
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი 2021	(22,177)	(52,229)	(11,275)	(85,681)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(7,661)	(818)	(11,503)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(25,201)	(59,890)	(12,093)	(97,184)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(7,652)	(361)	(11,037)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(28,225)	(67,542)	(12,454)	(108,221)
31 დეკემბერი 2021	53,426	24,212	1,763	79,401
31 დეკემბერი 2022	50,402	16,551	945	67,898
31 დეკემბერი 2023	47,378	8,899	1,423	57,700

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ ფლობს სრულად ამორტიზირებულ ძირითად საშუალებებს.

ძირითადი საშუალებები არ არის გამოყენებული მიღებული სესხების უზრუნველსაყოფად.

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	34	15
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	732,657	5,902
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	806,914	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,539,605	5,917

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	177,740	69,192
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	12	6,238
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	12
სულ და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	177,752	75,442

6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გასაყიდი ფართები	4,892,033	6,575,148
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	200	65,912
სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4,892,233	6,641,060

7 საგადასახადო აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 1,909,913 ლარის ოდენობის ზედმეტობა საგადასახადო ბარათზე (2022 წლის 31 დეკემბრი: 1,956,077)

8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,018	13,069
გადასახდელი ხელფასები	139	283
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,157	13,352

9 საერთო მოგება / (ზარალი)

	2023	2022
ფართის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	127,129	101,489
სხვა მომსახურების შემოსავალი	2,164,025	6,199,245
სულ ამონაგები	2,291,154	6,300,734
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,683,373)	(3,250,714)

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	183,702	206,323
საერთო სარგებლობის ფართების მოვლა	66,992	22,492
საკონსულტაციო ხარჯები	24,352	44,205
კომუნალური ხარჯები	13,376	15,259
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,037	11,503
რემონტი	6,563	10,225
კომუნიკაციის ხარჯები	4,371	770
სოციალური დანარიცხები	1,328	2,855
საოფისე ხარჯი	907	512
ბანკის საკომისიო	810	1,676
საკანცელარიო ხარჯი	594	189
საოფისე ინვენტარი	508	51
სამეურნეო ხარჯი	268	1,704
საშუამავლო მომსახურება	-	38,230
სხვა საერთო ხარჯი	32,041	23,080
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	346,849	379,074

11 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავლები	17	3,459
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ნამეტი	19,137	90,459
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(15,207)	(284,455)
სულ წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	3,947	(190,537)

12 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

2023 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 0 ლარი (2022: 0 ლარი)

13 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.