

შპს პროფ სისტემი

ს/კ 404460837

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-7

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

ბალანსი	31-Dec-21	31-Dec-22	31-Dec-23
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნარჩენი საბალანსო ღირებულება)	4,938,752	5,683,420	5,969,666
არამატერიალური აქტივები	15,148	16,053	16,657
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-	-
სხვა აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4953899.91	5699473.51	5986322.47
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	583,245	1,373,429	2,172,215
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	495,637	852,532	536,247
ფული და ფულის ექვივალენტები	50,754	87,838	334,904
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	510,050	220,127	331,563
სულ მიმდინარე აქტივები	1639685.86	2533925.65	3374928.71
სულ აქტივები	6593585.77	8233399.159	9361251.179
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14,437	14,437	14,437
გაუნაწილებელი მოგება	1,892,895	1,443,359	1,932,561
მიმდინარე პერიოდის ფინანსური მოგება/ზარალი	-	1,876,013	2,649,237
სულ კაპიტალი	1,907,332	3,333,809	4,596,235
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	4,114,296	3,408,995	3,435,125
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4114296.35	3408995.21	3435125.01
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	37,280	944,022	1,166,131
გადასახდელი ხელფასები	0	1,301	6,800
მოკლევადიანი სესხები	464,640	405,300	-
საგადასახადო ვალდებულებები	68,937	140,875	155,053
საპენსიო ვალდებულებები (გადავადებული)	1,101	903	1,908
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	571957.77	1490595.12	1329891.54
სულ ვალდებულებები	4686254.12	4899590.33	4765016.55
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6593585.781	8233399.164	9361251.219

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Dec-22	Dec-23
გაყიდვები	11,618,940	16,414,070
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(7,768,714)	(10,922,682)
პირდაპირი ხელფასი	(767,518)	(1,014,448)
საერთო მოგება	3,082,708	4,476,940
ადმინისტრაციული ხარჯები	1,063,159	910,903
მოგება საპროცენტო ხარჯამდე, გადასახადამდე და ცვეთამდე	2,019,549	3,566,037
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	438,830	528,047
მოგება საპროცენტო ხარჯამდე და გადასახადამდე	1,580,719	3,037,990
საპროცენტო ხარჯი	314,831	286,415
მოგება გადასახადამდე	1,265,888	2,751,576
არასაოპერაციო მოგება	1,135,434	435,016
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	13,586	2,746
არასაოპერაციო ზარალი	(468,721)	(446,489)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(142)	(12,208)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	4,214	329
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი	(67,272)	(79,233)
ჯარიმები	(6,973)	(2,500)
ფინანსური ხარჯი	-	-
ფინანსური მოგება გადასახადამდე	1,876,013	2,649,237

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

მთლიანი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1-Jan-22	1,907,332	1-Jan-23	3,333,809
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე		1,876,013		2,649,237
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				-
გადაფასების რეზერვი		-		-
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი		1,876,013		2,649,237
გაცემული დივიდენდი		449,536		1,386,811
საწესდებო კაპიტალის ამოღება		-		-
მთლიანი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	31-Dec-22	3,333,809	31-Dec-23	4,596,235

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს პროფ სისტემი ს/კ 404460837 (კომპანია) 2013 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოებას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის N19 -ში

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2023 წელს შეადგენდა 34 თანამშრომელს (2022 – 28 თანამშრომელი).

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9753 (2022 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2,7020

ლარი, ერთი ევრო 2.8844). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შედის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - გიორგი სხულუხია

