

„შპს პროქსიმა სისტემს“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

2023 წელი 31 დეკემბერი

შპს “პროქსიმა სისტემს”
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები.....	11
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	11
5. კაპიტალი.....	11
6. გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი.....	11
7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
8. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:.....	12
9. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	12
10. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ.....	12
11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	12

შპს “პროქსიმა სისტემს“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
<u>მოკლევადიანი აქტივები</u>				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	1,115,534	391,078	405,842
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	114,202	434,272	221,430
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		31,019	3,784	33,960
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,260,754	829,134	661,232
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>				
ძირითადი საშუალებები		31,936	35,889	34,658
სულ გრძელვადიანი აქტივები		31,936	35,889	34,658
სულ აქტივები		1,292,690	865,023	695,890
ვალდებულებები				
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>				
სავაჭრო ვალდებულებები		445,484	210,854	266,813
საგადასახადო ვალდებულებები		30,781	67,635	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,095	8,083	12,107
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		482,359	286,572	278,920
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		482,359	286,572	278,920
საკუთარი კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება/ზარალი	5	249,986	60,805	372,398
პერიოდის მოგება/ზარალი		560,345	517,646	44,572
სულ საკუთარი კაპიტალი		810,331	578,451	416,970
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,292,690	865,023	695,890

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს

დირექტორი
გიორგი ხაბეიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	1,115,534	391,078	405,842
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	114,202	434,272	221,430
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		31,019	3,784	33,960
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,260,754	829,134	661,232
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		31,936	35,889	34,658
სულ გრძელვადიანი აქტივები		31,936	35,889	34,658
სულ აქტივები		1,292,690	865,023	695,890
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		445,484	210,854	266,813
საგადასახადო ვალდებულებები		30,781	67,635	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,095	8,083	12,107
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		482,359	286,572	278,920
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		482,359	286,572	278,920
საკუთარი კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება/ზარალი	5	249,986	60,805	372,398
პერიოდის მოგება/ზარალი		560,345	517,646	44,572
სულ საკუთარი კაპიტალი		810,331	578,451	416,970
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,292,690	865,023	695,890

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს

დირექტორი
გიორგი ხაბიშვილი



შპს “პროქსიმა სისტემს“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	6	2,167,725	2,065,192	1,672,495
გაყიდვების თვითღირებულება		(262,767)	(173,090)	(550,543)
საერთო მოგება		1,904,958	1,892,101	1,121,952
მარკეტინგის და სარეკლამო ხარჯები		-	(1,153)	(1,299)
შრომის ანაზღაურება		(1,157,245)	(1,033,166)	(902,865)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები		-	-	-
ცვეთის ხარჯი		(9,962)	(7,887)	(1,715)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(201,746)	(133,811)	(151,547)
ბანკის საკომისიო ხარჯი		-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები		-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,368,953)	(1,176,017)	(1,057,427)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		536,004	716,084	64,525
საპროცენტო შემოსავალი		12,532	1,387	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-	-
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)	8	15,952	(62,534)	(20,081)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(4,144)	(137,292)	128
მოგება/(ზარალი), მოგების გადასახადის ხარჯამდე		560,345	517,646	44,572
მოგების გადასახადი		-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		560,345	517,646	44,572

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს

დირექტორი
გიორგი ხაბეიშვილი

	შენიშვნა	2023	2022	2021
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	6	2,167,725	2,065,192	1,672,495
გაყიდვების თვითღირებულება		(262,767)	(173,090)	(550,543)
საერთო მოგება		1,904,958	1,892,101	1,121,952
მარკეტინგის და სარეკლამო ხარჯები		-	(1,153)	(1,299)
შრომის ანაზღაურება		(1,157,245)	(1,033,166)	(902,865)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები		-	-	-
ცვეთის ხარჯი		(9,962)	(7,887)	(1,715)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(201,746)	(133,811)	(151,547)
ბანკის საკომისიო ხარჯი		-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები		-	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,368,953)	(1,176,017)	(1,057,427)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		536,004	716,084	64,525
საპროცენტო შემოსავალი		12,532	1,387	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-	-
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)	8	15,952	(62,534)	(20,081)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(4,144)	(137,292)	128
მოგება/(ზარალი), მოგების გადასახადის ხარჯამდე		560,345	517,646	44,572
მოგების გადასახადი		-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		560,345	517,646	44,572

მიმზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს



შპს “პროქსიმა სისტემს“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

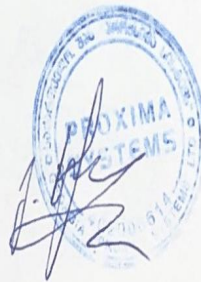
	გაუნაწილებელი მ/(ზ)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	416,970	416,970
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	517,646	517,646
განაწილება მესაკუთრეებს შორის	(356,165)	(356,165)
მოგება/(ზარალი) წილის გაყიდვიდან	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	578,451	578,451
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	560,345	560,345
განაწილება მესაკუთრეებს შორის	(328,465)	(328,465)
მოგება/(ზარალი) წილის გაყიდვიდან	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	810,331	810,331

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს

დირექტორი
გიორგი ხაბეიშვილი

	გაუნაწილებელი მ/(ზ)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	416,970	416,970
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	517,646	517,646
განაწილება შესაკუთრებს შორის	(356,165)	(356,165)
მოგება/(ზარალი) წილის გაყიდვიდან	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	578,451	578,451
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	560,345	560,345
განაწილება შესაკუთრებს შორის	(328,465)	(328,465)
მოგება/(ზარალი) წილის გაყიდვიდან	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	810,331	810,331

მოწმადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 29 ნოემბერს



შპს “პროქსიმა სისტემს“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს პროქსიმა სისტემს დაფუძნდა 2014 წლის 30 ივლისს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით : 402000614. კომპანიას ჰყავს ერთი დამფუძნებელი : 100% წილით თენგიზ ამურველაშვილი. კომპანიის საქმიანობის სახეა: საკონსულტაციო საქმიანობები კომპიუტერული ტექნოლოგიების დარგში. კომპანიაში ამჟამად დასაქმებულია 20- მდე თანამშრომელი. კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი გორკის ქ. #16

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის

საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მის ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

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

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების 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

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.6894	2.9753

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან - აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. 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 დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

წელი

- ოფისის აღჭურვილობა; 5 წელი;

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

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 სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება 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 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 ანგარიშებიდან 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 აქტივები და ვალდებულებები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 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

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება 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.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2023	12/31/2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	447,800	32,422
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	667,734	358,656
სულ	1,115,534	391,078

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	114,202	122,756
დამფუძნებელზე გაცემული ავანსები	-	311,516
სულ	114,202	434,272

5. კაპიტალი

კომპანიას არ აქვს საწესდებო კაპიტალი. 2023 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 2 167 725 ლარი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასევე გაცემულია დივიდენდები 328 465 ლარი.

6. გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

	12/31/2023	12/31/2022
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	2,167,725	2,065,192
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ	2,167,725	2,065,192

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2023	12/31/2022
იჯარის ხარჯი	83,468	82,212
ოფისის ხარჯები	1,157	1,260
კომპიუტერის ხარჯი	1,797	-
საბანკო ხარჯი	1,540	1,870
მივლინების ხარჯი	72,408	17,013
სხვა ხარჯი	41,376	31,456
სულ	201,746	133,811

8. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი

	12/31/2023	12/31/2022
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(92,687)	(232,296)
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	108,639	169,762
სულ	15,952	(62,534)

9. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებული მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

10. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2024 წლის 29 ნოემბერს.