

კონსოლიდირებული წლიური ფინანსური ანგარიში

[2023]

სს ასია სოფთვეარ

საქართველო, ბათუმი

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 : ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 : ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	7
შინაარსი 6 : მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8-9-10
შინაარსი 3 : ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
შინაარსი 4 : ძირითადი საშუალებები	12
შინაარსი 5 : სხვა აქტივები	13
შინაარსი 5 : ვალდებულებები	14
შინაარსი 7 : საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	4	1,010,402	482,371
ძირითადი საშუალებები	5	4,116,411	2,048,461
არამატერიალური აქტივები	6	41,662	58,967
სავაჭრო მოთხოვნები		1,590,764	1,020,300
სხვა აქტივები		121	-
ინვენტარი		398,779	926,585
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,158,139	4,536,684
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები		10,269,622	10,269,622
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,269,622	10,269,622
სულ აქტივები		17,427,761	14,806,306
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	702,570	722,782
სახელფასო ვალდებულება		(7,710)	-
საგადასახადო ვალდებულებები		79,326	81,373
მოკლევადიანი სესხები		-	-
ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე		-	-
სხვა		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		774,187	804,155
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		12,611,390	12,000,000
გადაფასების რეზერვი		1,963,259	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,003,329	1,890,180
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		75,596	111,972
სულ საკუთარი კაპიტალი		16,653,574	14,002,152
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		17,427,761	14,806,307

ლარა ოზოურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო შემოსავალი			
პროგრამული შემოსავლებიდან მიღებული		127,365	4,275,543
შემოსავლები გასართობი ცენტრიდან		5,136,012	1,697,761
შემოსავალი პარკინგიდან		507,882	343,428
სხვა შემოსავალი		639,194	766,610
სულ შემოსავალი		6,410,453	7,083,342
საოპერაციო ხარჯი			
საოპერაციო ხარჯები		(4,858,409)	(4,235,173)
გაცემული ხელფასი და სხვა შეღავათები		(606,997)	(1,117,908)
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(873,364)	(940,198)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(57,934)	(866,715)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(387,702)	(676,268)
სულ ხარჯები		(6,784,406)	(7,836,262)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(373,953)	(752,920)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		504,322	934,699
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		(25,079)	(10,415)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი		(29,693)	(59,393)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		449,550	864,891
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		75,596	111,971

ლარა რაჭთაურძე
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	6,086,505	7,055,906
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,977,663)	(5,432,950)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	(972,794)	(1,126,759)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(981,356)	(916,390)
სხვა გადახდილი თანხები	(181,336)	(285,513)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(26,645)	(705,706)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	504,499	850,294
სასესხო ვალდებულებების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	504,499	850,294
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	47,308	135,010
ფინანსური შემოსავალი	2,868	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	482,371	202,773
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1,010,401	482,371
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(531,144)	(279,598)

ლარა იზთურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	12,000,000	1,243,976	13,243,976
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	(404,623)	(404,623)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	12,000,000	839,353	12,839,353
მიმდინარე წლის მოგება	-	1,050,827	1,050,827
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	12,000,000	1,890,180	13,890,180
მიმდინარე წლის მოგება	-	111,972	111,972
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	12,000,000	2,002,152	14,002,152
მიმდინარე წლის მოგება	-	75,596	75,596
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	12,000,000	2,077,748	14,077,748

ლარა ოზტურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სეოჯუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს "ასიის პროგრამული უზრუნველყოფა" შეიქმნა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია არის საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე მოქმედი იურიდიული პირი ბათუმში. ორგანიზაცია დაარსდა 2016 წელს 7 ივლისს.

ორგანიზაციის 100% - იანი მფლობელია "Asya Bilgi Sistemleri Teknoloji ve Yazilim Hizmetleri ticaret A. s". კომპანიის დირექტორი არის გოკბერკ თამაჩი.

ორგანიზაციის საქმიანობაა გასართობი პარკებისა და თემატური პარკების საქმიანობა: იმპორტირებული საქონლის გაყიდვა; პროგრამული უზრუნველყოფა; პარკირების მომსახურება.

კომპანია საქართველოს, ქალაქ ბათუმის, ლეხ და მარია კაჩინსკის ქუჩა n 1-ის ფაქტობრივი და რეგისტრირებული მისამართი

2021 წლის ივნისში, 30 ივნისს, დაარსდა შპს ჯოი ფეიმენტ სისტემს, რომელიც 100% - ით ეკუთვნის სს ასია სოფთვეარ. შპს ჯოი ფეიმენტ სისტემსმა 2022 წლის განმავლობაში ოპერაციები არ ჩაატარა.

2023 წლის 16 იანვარს დაარსებული კომპანია "Asia Entertainment LLC" დაარსდა გართობისა და თამაშების სექტორში ოპერირების მიზნით, რომლის 100%-იანი წილის მფლობელია "Asia Software JSC".

ლარა ოზთურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ოპერაციები ფუნქციონალური ვალუტის გარდა განსხვავებულ ვალუტაში აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ ტრანზაქციის თარიღების მოქმედი გაცვლითი კურსით. ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ერთეულები ხელახლა ითარგმნება საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ ანგარიშგების თარიღის მოქმედი კურსით, რაც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,6894 ლარს 1 აშშ დოლარზე და 2,9753 ლარს 1 ევროზე. (2022 წლის 31 დეკემბერი: 2.7020 ლარი 1 აშშ დოლარი და 2.8844 ლარი 1 ევრო). არაფულადი მუხლები არ არის გადათარგმნილი და ფასდება ისტორიული ღირებულებით (გადათარგმნილი გაცვლითი კურსის გამოყენებით ტრანზაქციის თარიღის მიხედვით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლებიც ხელახლა ითარგმნება მოქმედი კურსით. თარიღი, როდესაც განისაზღვრა რეალური ღირებულება. სავალუტო სხვაობები, რომლებიც წარმოიქმნება ფულადი სახსრების ანგარიშსწორებისა და ხელახალი თარგმნის შედეგად, შედის პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.2 ქონება და აღჭურვილობა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახდელებს და შეუქცევადი შესყიდვის გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი კომპონენტები მოიცავს სხვადასხვა სასარგებლო ვადის მქონე ძირითად კომპონენტებს, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

3.3 მარაგები

მარაგები არის აქტივები, რომლებიც ინახება გასაყიდად ჩვეულებრივი ბიზნესის მიმდინარეობისას ან მასალების ან მარაგების სახით, რომლებიც მოხმარდება წარმოების პროცესში ან მომსახურების გაწევისას. ისეთი ნივთები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, ლოდინის მოწყობილობა და მომსახურე აღჭურვილობა, ასევე აღიარებულია მარაგად, თუ ისინი არ აკმაყოფილებენ ქონებისა და აღჭურვილობის განსაზღვრებას. მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებით და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ყველაზე დაბალი. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის გაყიდვის სავარაუდო ფასი ბიზნესის ჩვეულ მსვლელობაში, დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯების სავარაუდო ხარჯების გამოკლებით. მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგების შეძენისა და მათ არსებულ მდებარეობასა და მდგომარეობამდე მიტანისას.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

აღიარება და ამოცნობა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარებულია, როდესაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების ნაწილი. ფინანსური აქტივების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ფინანსური აქტივიდან ფულად ნაკადებზე სახელშეკრულებო უფლებები იწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და არსებითად ყველა რისკი და სარგებელია გადაცემული. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ისინი სრულდება, იხსნება, გაუქმდება ან იწურება.

3.5 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და საბანკო ნაშთები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს.

3.6 კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული შემოსავლების მიხედვით.

სააქციო კაპიტალი წარმოადგენს გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებას.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს ყველა მიმდინარე და წინა პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებას.

ყველა ტრანზაქცია მფლობელებთან ცალკე აღირიცხება კაპიტალში

დივიდენდები აღიარებულია ვალდებულებად იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადებულია.

3.7 საშემოსავლო გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის მოსალოდნელი გადასახადი/(ანაზღაურებადი) დასაბეგრ

შემოსავალზე/(ზარალზე) წლის განმავლობაში, საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო განაკვეთების გამოყენებით და წინა წლებში გადასახდელი გადასახადის

ნებისმიერი კორექტირება. საქართველოში მოქმედი დაბეგვრის მოდელი მოქმედებს 2017 წლის 1

იანვრიდან („კორპორატიული დაბეგვრის ესტონური მოდელი“) გულისხმობს კორპორატიული

გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან კორპორატიულ გადასახადის

განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე. შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იხდიან კორპორაციულ

საშემოსავლო გადასახადს მოგების განაწილებაზე (მოგება, რომელიც ნაწილდება აქციონერებზე

დივიდენდების სახით) და ცალკეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს შემოსავლის

არაპირდაპირ განაწილებად (სარგებელი, საჩუქრები, გადასახადები, არახელსაყრელი სასაზღვრო

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ

საქმიანობასთან და ა.შ.). კორპორატიული მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების

განაწილებიდან, აღიარებულია ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადებულია დივიდენდები,

მიუხედავად იმისა, თუ რა ხდება გადახდის თარიღი ან რა პერიოდი ნაწილდება დივიდენდები.

გადასახადის განაკვეთი არის წმინდა განაწილების თანხის 15/85. 2017 წელს და შემდგომში გამოცხადებულ

და გადახდილ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადისთვის, 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან,

საგადასახადო კრედიტი ხელმისაწვდომია წინა მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელ მოგებაზე

გადახდილი კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადისთვის.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.8 დასაქმებულთა შეღავათები

თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელი არის სარგებელი, რომელიც მოსალოდნელია მთლიანად გადაიხადოს წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან თორმეტ თვემდე, როდესაც თანამშრომლები ახორციელებენ შესაბამის მომსახურებას და მოიცავს:

- (ა) ხელფასები, ხელფასები და პრემიები;
- ბ) ანაზღაურებადი ყოველწლიური შვებულება და ანაზღაურებადი ინვალიდობის შვებულება;
- გ) სოციალური შენატანები და სხვა სოციალური გადასახადები;

როდესაც თანამშრომლები კომპანიას უწყვენ მომსახურებას სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, კომპანია აღიარებს თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელის არადისკონტირებულ რაოდენობას, რომელიც უნდა გადაიხადოს ამ მომსახურების სანაცვლოდ:

(ა) როგორც ვალდებულება (დარიცხული ხარჯი), უკვე გადახდილი თანხის გამოკლების შემდეგ. თუ უკვე გადახდილი თანხა აღემატება სარგებელის არადისკონტირებულ თანხას, კომპანიამ უნდა აღიაროს ეს ჭარბი აქტივად (წინასწარ გადახდილ ხარჯად), რამდენადაც წინასწარ გადახდა გამოიწვევს მომავალი გადახდების შემცირებას ან ფულადი სახსრების დაბრუნებას.

(ბ) როგორც ხარჯი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც თანხა შედის აქტივის ღირებულებაში.

3.9 შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი და ერთადერთი შემოსავალი სავაჭრო ცენტრის ტერიტორიაზე კომერციული ფართების გაქირავებაა.

იგი გადავიდა მენეჯმენტის ხელშეკრულებით, რათა შემცირებულიყო საოპერაციო რისკები და ინტენსივობა ქირავნობის ოპერაციებში. მენეჯმენტის სამუშაოებისთვის იხდის სავაჭრო ცენტრიდან ყოველთვიური ქირის 3%-ს მენეჯმენტის წილის სახით.

სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 4	31/12/2023	31/12/2022
ქართული ლარი (GEL)	550,699	188,210
ა.შ.შ დოლარი (USD)	348,459	143,720
ევრო (EUR)	110,639	108,336
თურქული ლირა (TRY)	604	145
ჯამი	1,010,402	440,411

ლარა ოზთურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალი
დირექტორი



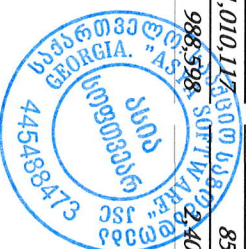
სს ასია სოფთვეერ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



ძირითადი საშუალებები					
შენიშვნა 5	შენიშნა-ბინები	მანქანები	გაქირავების სივრცის ხარჯები	სხვა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება					
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1,075,949	3,294,567	766,878	422,348	5,559,742
მატება	-	-	-	103,564	103,564
გადაფასება	-	(1,495)	-	860	(635)
გასვლა	-	(1,049)	(459,331)	-	(460,380)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	1,075,949	3,292,023	307,547	526,772	5,202,291
მატება	-	4,013	32,424	202,237	238,674
გადაფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(89,946)	-	(1,611)	(91,557)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	1,075,949	3,206,090	339,971	727,398	5,349,408
აკუმულირებული ცვეთა					
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	45,128	1,852,912	506,469	186,479	2,590,988
პერიოდის ცვეთა	20,704	592,914	3,114	112,437	729,169
გასვლა	-	(4,744)	(161,583)	-	(166,327)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	65,832	2,441,082	348,000	298,916	3,153,830
პერიოდის ცვეთა	21,519	565,987	-	13,703	601,209
გასვლა	-	(2,210,467)	(281,518)	(30,057)	(2,522,042)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	87,351	796,602	66,482	282,562	1,232,997
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1,030,821	1,441,655	260,409	235,869	2,968,754
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	1,010,117	850,941	(40,453)	227,856	2,048,461
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	988,598	2,409,488	273,489	444,836	4,116,411

ლარსა ოზიძეს
დირექტორი

ობრატომ სელჩუკ უჩაძე
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



არამატერიალური აქტივები			
შენიშვნა 6	გუდვილი	სხვა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	10,347	2,860	13,207
მატება	-	45,763	45,763
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	10,347	48,623	58,970
მატება	10,347	-	10,347
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	(8,747)	(3)	(8,750)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	11,947	48,620	60,567
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3,536	-	3,536
პერიოდის ცვეთა	2,069	4,385	6,454
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	5,605	4,385	9,990
პერიოდის ცვეთა	5,606	8,914	14,520
გასვლა	(5,605)	-	(5,605)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	5,606	13,299	18,905
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	6,811	2,860	9,671
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	4,742	44,238	48,980
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	6,341	35,321	41,662

ლარა რუთურქ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	(345,144)	(424,460)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	(258,738)	(275,815)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	(4,174)	(22,507)
სხვა	(94,514)	-
ჯამი	(702,570)	(722,782)

ლარა ოზთურე
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს ასია სოფთვეარ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

	31/12/2023	31/12/2022
საგადასახადო ხარჯი	22,694	59,161
ტრანსპორტის ხარჯი	40,358	69,216
საკონსულტაციო ხარჯი	82,087	121,479
რეკლამის ხარჯი	7,992	55,515
დაზღვევის ხარჯი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	7,878	15,427
ჯარიმის ხარჯი	-	-
სხვა	548,711	355,470
ჯამი	709,720	676,268

ლარა ოშიურუ
დირექტორი

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი





Annual financial report for 2023

CONSOLIDATED ANNUAL FINANCIAL REPORT

[2023]

Asya Software JSC

Georgia, Batumi

Contents

Financial Statements

Financial Statement	2
Profit and loss account	3
Cash Flow Reporting	4
Reporting on Changes in Equity	5

Financial Statement Explanatory Notes

Note 1 : General Information	6
Note 2 : Important Principles Used in Compiling Financial Statements	7
Note 3 : Short-term and long-term debt obligations	8-9-10
Note 4 : Cash and Cash Equivalents	11
Note 5 : Fixed assets	12
Note 6 : Other assets	13
Note 7 : Liabilities	14
Note 8 : Operational and administrative expenses	15

Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Note	31/12/2023	31/12/2022
Short-term assets			
Cash and their equivalents (own)	4	1,010,402	482,371
Fixed assets	5	4,116,411	2,048,461
Intangible assets	6	41,662	58,967
Trading requirements		1,590,764	1,020,300
Other assets		121	-
Inventories		398,779	926,585
Total Short-term assets		7,158,139	4,536,685
Long-term assets			
Investments		10,269,622	10,269,622
Total Long-term assets		10,269,622	10,269,622
Total assets		17,427,761	14,806,307
Short-term liabilities			
Trade commitments	7	702,570	722,782
Payroll obligation		(7,710)	-
Tax liabilities		79,326	81,373
Short term loans		-	-
Obligation to replenish capital		-	-
Other		-	-
Total Short-term liabilities		774,187	804,155
Long-term liabilities			
Long term loans		-	-
Total Long-term liabilities		-	-
Capital			
Authorized capital		12,611,390	12,000,000
Revaluation reserve		1,963,259	-
Accumulated other full revenues		-	-
Retained earnings		2,003,329	1,890,180
Current period profit/(loss)		75,596	111,972
Total equity		16,653,574	14,002,152
Total equity and liabilities		17,427,762	14,806,307

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Content	31/12/2023	31/12/2022
Operating income			
Derived from software revenues		127,365	4,275,543
Revenues from the entertainment center		5,136,012	1,697,761
Revenue from parking		507,882	343,428
Other income		639,194	766,610
Total income		6,410,453	7,083,343
Operating expense			
Operation costs		(4,858,409)	(4,235,173)
Salary and other benefits issued		(606,997)	(1,117,908)
Depreciation and amortization		(873,364)	(940,198)
Lease expenses		(57,934)	(866,715)
Operational and administrative expenses		(387,702)	(676,268)
Total costs		(6,784,406)	(7,836,261)
Operating profit / loss		(373,953)	(752,918)
Non-operating profit / loss			
Interest income		504,322	934,699
Interest expense		-	-
Profit / loss from rate difference		(25,079)	(10,415)
Other non-operating income / expenses		(29,693)	(59,393)
Total non-operating profit/loss		449,550	864,891
Net profit/(loss)for the reporting period		75,596	111,972

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	31/12/2023	31/12/2022
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	6,086,505	7,055,906
Amounts paid to suppliers	(3,977,663)	(5,432,950)
Interest earned / paid		
Taxes paid	(972,794)	(1,126,759)
Growth of other assets		
Capital increase		
Salaries and other benefits paid	(981,356)	(916,390)
Other amounts paid	(181,336)	(285,513)
Net cash from operating activities	(26,645)	(705,706)
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income	504,499	850,294
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Net cash from financial activities	504,499	850,294
Effect of rate difference on monetary funds	47,308	135,010
Financial Income	2,868	
Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period	482,371	202,773
Cash and their equivalents at the end of the reporting period	1,010,401	482,371
Net increase or decrease in cash and their equivalents	(531,144)	(279,598)

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated



	Charter Capital	Retained earnings	Total
Balance as for 1 Jan 2020	12,000,000	1,243,976	13,243,976
Contribution to Charter capital			-
Current Year Profit/Loss		(404,623)	(404,623)
Balance as for 31 Dec 2020	12,000,000	839,353	12,839,353
Current Year Profit/Loss		1,050,827	1,050,827
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2021	12,000,000	1,890,180	13,890,180
Current Year Profit/Loss		111,972	111,972
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2022	12,000,000	2,002,152	14,002,152
Current Year Profit/Loss		75,596	75,596
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2023	12,000,000	2,077,748	14,077,748

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Explanatory notes

1. General information

JSC "Asia Software" was established in accordance with the legislation of Georgia. The organization is a legal entity operating in Batumi on the basis of the Constitution of Georgia, the law and the Charter of the company. The organization was founded in 2016 on July 7.

The 100% owner of the organization is "Asya Bilgi Sistemleri Teknoloji ve Yazilim Hizmetleri Ticaret A.S". The company's director is Gokberk Tamac.

The activities of the organization are the activities of amusement parks and theme parks: sale of imported goods; software; parking services.

Actual and registered address of the company Georgia, Batumi City, Lech and Maria Kaczynski Street N 1

On June 2021, June 30, Joy Payment Systems Ltd was founded, which is 100% owned by JSC Asia Software. Joy family system has not conducted operations through 2022.

Established on January 16, 2023, "Asia Entertainment LLC" company was established to operate in the entertainment and gaming sector, of which "Asia Software JSC" is a 100% shareholder.



Lara Ozturk
Director



Ibrahim Selcuk Unal
Director



Explanatory notes

2. Important Principles Used in Compiling Financial Statements

The company's financial report includes:

- Financial statement;
- Profit and loss statement;
- Cash flow statement;
- Consolidated statement of changes in capital;
- Explanatory notes;

The financial statements are prepared in compliance with the following basic accounting principles:

- A functioning enterprise;
- Principle of accrual;
- Continuity of presentation;
- Materiality;

Consolidation of financial statements is made according to International Financial Reporting Standards (IFRS).

Calculating period:

The accounting period of the company coincides with the calendar year, from January 1 to December 31.

Fixed assets and intangible assets:

The company's fixed assets include: furniture, computers, vehicles and other inventory.

Fixed assets and intangible assets are initially valued at cost, and are reflected in the balance sheet after deducting accumulated depreciation (amortization).

Depreciation of fixed assets is accrued from the date of entry into operation, using the straight-line method, their useful service life is defined as 5 years.

Maintenance and repair costs of fixed assets, which do not increase the value of fixed assets, are allocated to operating expenses.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies

3.1 Foreign currencies

Foreign currency transactions

In preparing the financial statements, transactions in currencies other than the functional currency are recorded at the rates of exchange defined by the National Bank of Georgia prevailing on the dates of the transactions. At each reporting date, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the rates defined by the National Bank of Georgia prevailing on the reporting date, which is 2.6894 Georgian Lari for 1 US dollar and 2.9753 Georgian Lari for 1 euro as of 31 December 2023 (31 December 2022: 2.7020 Georgian Lari for 1 US dollar and 2.8844 Georgian Lari for 1 euro). Non-monetary items are not retranslated and are measured at historic cost (translated using the exchange rates at the transaction date), except for non-monetary items carried at fair value that are denominated in foreign currencies which are retranslated at the rates prevailing on the date when the fair value was determined. Exchange differences arising on the settlement and retranslation of monetary items, are included in profit or loss for the period.

3.2 Property and equipment

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses. Cost comprises purchase price including import duties and non-refundable purchase taxes and other directly attributable costs. When an item of property and equipment comprises, major components having different useful lives, they are accounted for as separate items of property and equipment.

3.3 Inventories

Inventories are assets held for sale in the ordinary course of business or in the form of materials or supplies to be consumed in the production process or in the rendering of services. Items such as spare parts, stand-by equipment and servicing equipment are also recognized as inventories unless they meet the definition of property and equipment. Inventories are stated at the lower of cost and net realizable value. Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and selling expenses. The cost of inventories is based on the weighted average principle and includes expenditure incurred in acquiring the inventories and bringing them to their existing location and condition.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.4 Financial instruments

Recognition and derecognition

Financial assets and financial liabilities are recognized when the Company becomes a part to the contractual provisions of the financial instrument. Financial assets are derecognized when the contractual rights to the cash flows from the financial asset expire, or when the financial asset and substantially all risks and rewards are transferred. Financial liabilities are derecognized when they are extinguished, discharged, cancelled or expire.

3.5 Cash and cash equivalents

Cash and bank balances comprise cash on hand and bank accounts.

3.6 Equity

Equity instruments issued by the Company are recorded at the proceeds received.

Share capital represents the nominal value of shares that have been issued.

Accumulated profit/loss include all current and prior period retained profits.

All transactions with owners are recorded separately within equity

Dividends are recognized as a liability in the period in which they are declared.

3.7 Income tax

Current tax is the expected tax payable/(recoverable) on the taxable income/(loss) for the year, using tax rates enacted or substantially enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years. Current taxation model effective in Georgia since 1 January 2017 (the "Estonian model of corporate taxation") implies zero corporate tax rate on retained earnings and a 15% corporate tax rate on distributed earnings. As a result, starting 1 January 2017 companies pay corporate income tax on earnings distribution (profit distributed to shareholders as dividends) and on individual transactions that may be considered as indirect distribution of earnings (benefits, gifts, payments, non-arm's length cross-border transactions with related parties, expenses not related to economic activities, etc). The corporate income tax arising from distribution of dividends is recognized as an expense in the period when dividends are declared, regardless of the actual payment date or the period for which dividends are distributed. The tax rate is 15/85 of the amount of net distribution. For tax payable on any dividends declared and paid in 2017 and later, from earnings accumulated prior to 2016, tax credit is available for corporate income tax paid on undistributed earnings under the previous model.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.8 Employee benefits

Short-term employee benefits are benefits expected to be settled wholly before twelve months after the end of the annual reporting period in which the employees render the related services and include:

- (a) wages, salaries and bonuses;
- (b) paid annual leaves and paid disability leaves;
- (c) social security contributions and other social payments;

When employees render services to the Company during the accounting period, the Company recognizes the undiscounted amount of short-term employee benefits expected to be paid in exchange for that service:

(a) as a liability (accrued expense), after deducting any amount already paid. If the amount already paid exceeds the undiscounted amount of the benefits, the Company shall recognize that excess as an asset (prepaid expense) to the extent that the prepayment will lead to a reduction in future payments or a cash refund.

(b) as an expense, unless the amount is included in the cost of an asset.

3.9 Revenue

The main and only income of the company is the rental of commercial areas in the shopping mall area.

It was transferred with a management agreement in order to reduce operational risks and intensity in rental transactions. For management works, it pays 3% of the monthly rent from the shopping mall as a management share.

Cash, their equivalents and deposits

Note 4	31/12/2023	31/12/2022
Georgian Gel (GEL)	550,699	188,210
USA Dollar (USD)	348,459	143,720
Euro (EUR)	110,639	108,336
Turkish Lira (TRY)	604	145
Sum	1,010,402	440,411

(0)

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023



		Fixed Assets				
	Apartments	Car-Vehicle-Machines	Rental space costs	Other	Sum	
Note 5						
Historical value						
Balance 2021 December 31	1,075,949	3,294,567	766,878	422,348	5,559,742	
Addition	-	-	-	103,564	103,564	
Revaluation	-	(1,495)	-	860	(635)	
Exit	-	(1,049)	(459,331)		(460,380)	
Balance 2022 December 31	1,075,949	3,292,023	307,547	526,772	5,202,291	
Addition	-	4,013	32,424	202,237	238,674	
Revaluation	-				-	
Exit	-	(89,946)		(1,611)	(91,557)	
Balance 2023 December 31	1,075,949	3,206,090	339,971	727,398	5,349,408	
Accumulated depreciation						
Balance 2021 December 31	45,128	1,852,912	506,469	186,479	2,590,988	
Period depreciation	20,704	592,914	3,114	112,437	729,169	
Exit		(4,744)	(161,583)		(166,327)	
Balance 2022 December 31	65,832	2,441,082	348,000	298,916	3,153,830	
Period depreciation	21,519	565,987		13,703	601,209	
Exit	-	(2,210,467)	(281,518)	(30,057)	(2,522,042)	
Balance 2023 December 31	87,351	796,602	66,482	282,562	1,232,997	
Net carrying value						
Balance 2021 December 31	1,030,821	1,441,655	260,409	235,869	2,968,754	
Balance 2022 December 31	1,010,117	850,941	(40,453)	227,856	2,048,461	
Balance 2023 December 31	988,598	2,409,488	273,489	444,836	4,116,411	

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023



Note 6	Intangible assets		
	Trademark	Other	Sum
Historical value			
Balance 2021 December 31	10,347	2,860	13,207
Addition		45,763	45,763
Revaluation			-
Exit			-
Balance 2022 December 31	10,347	48,623	58,970
Addition	10,347		10,347
Revaluation			-
Exit	(8,747)	(3)	(8,750)
Balance 2023 December 31	11,947	48,620	60,567
Accumulated depreciation			
Balance 2021 December 31	3,536	-	3,536
Period depreciation	2,069	4,385	6,454
Exit			
Balance 2022 December 31	5,605	4,385	9,990
Period depreciation	5,606	8,914	14,520
Exit	(5,605)		(5,605)
Balance 2023 December 31	5,606	13,299	18,905
Net carrying value			
Balance 2021 December 31	6,811	2,860	9,671
Balance 2022 December 31	4,742	44,238	48,980
Balance 2023 December 31	6,341	35,321	41,662
			(0)

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting
Annual financial report for 2023



Trade commitments

	31/12/2023	31/12/2022
Obligations with resident suppliers	(345,144)	(424,460)
Non-resident suppliers (goods)	(258,738)	(275,815)
Non-resident suppliers (services)	(4,174)	(22,507)
Other	(94,514)	-
Sum	(702,570)	(722,782)

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director



Asya Software JSC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023



Operational and administrative expenses

Note 8

	31/12/2023	31/12/2022
Tax expense	22,694	59,161
Transport expense	40,358	69,216
Consulting expense	82,087	121,479
Advertising expense	7,992	55,515
Insurance expense	-	-
Interest expense	-	-
Communication expense	7,878	15,427
Fine expense	-	-
Other	548,711	355,470
Sum	709,720	676,268

Lara Ozturk
Director

Ibrahim Selcuk Unal
Director

