

შპს "ადვანსდ სისტემსი"

2024 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

'000 ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	-
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	4,769	3,879
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	409	811
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,178	4,690
სულ აქტივები		5,178	4,690
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	10		
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,610	1,152
სულ კაპიტალი		1,610	1,152
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	3,237	2,960
საგადასახადო ვალდებულებები	13	331	578
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,568	3,538
სულ ვალდებულებები		3,568	3,538
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,178	4,690

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
2024 წლის მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

'000 ლარი	შენიშვნა	2024	2023
საკომისიო შემოსავალი	4	3,305	2,095
გაყიდვების თვითღირებულება*	5(a)	(2,476)	(1,521)
საერთო მოგება		829	574
სხვა შემოსავალი		-	386
სახელფასო ხარჯები		(136)	(136)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5(b)	(117)	(205)
სხვა ხარჯები		(85)	(3)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(338)	42
კორექტირებული EBITDA	6	491	616
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		491	616
ფინანსური შემოსავალი	7	54	35
ფინანსური ხარჯები	7	(177)	(63)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	7	(123)	(28)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		368	588
მოგების გადასახადი		90	(386)
მოგება/(ზარალი) და მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში		458	202

*გაყიდვების თვითღირებულება არ მოიცავს სახელფასო ხარჯებს, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებს.

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხული უნდა იქნეს შენიშვნებთან ერთად, რომელიც განუყოფელი ნაწილია ფინანსური ანგარიშგების და განთავსებულია 8-15 გვერდებზე

შპს "ადვანსდ სისტემსი"
2024 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	-	950	950
მთლიანი სრული ზარალი წლის განმავლობაში			
წლის ზარალი	-	202	202
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	-	1,152	1,152
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს	-	1,152	1,152
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			
წლის მოგება	-	458	458
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	-	1,610	1,610

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება წაკითხული უნდა იქნეს შენიშვნებთან ერთად, რომელიც განუყოფელი ნაწილია ფინანსური ანგარიშგების და განთავსებულია 8-15 გვერდებზე

'000 ლარი	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან			
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		458	202
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
მოგების გადასახადი		(90)	386
წმინდა ფინანსური შემოსავალი		123	28
		491	616
<i>ცვლილებები:</i>			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		(890)	(373)
საგადასახადო ვალდებულებებში		(157)	113
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		177	(732)
საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებული/(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრები მოგების გადასახადისა და პროცენტის გადახდამდე		(379)	(376)
გადახდილი პროცენტი		-	-
საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებული/(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრები		(379)	(376)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან			
მიღებული პროცენტი		54	35
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		54	35
წმინდა მატება/(კლება) ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		(325)	(341)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 1 იანვარს		811	1,192
გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(77)	(40)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 31 დეკემბერს	9	409	811

შენიშვნა	გვერდი
1. ანგარიშვალდებული საწარმო	8
2. აღრიცხვის საფუძველი	8
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	8
4. შემოსავალი	9
5. ხარჯები	9
6. კორექტირებული შემოსავლები პროცენტის, გადასახადების, ცვეთის და ამორტიზაციის გამოკლებამდე (კორექტირებული EBITDA)	9
7. წმინდა ფინანსური ხარჯი	10
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
10. კაპიტალი	10
11. კაპიტალის მართვა	10
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
13. საგადასახადო ვალდებულებები	11
14. სამართლიანი ღირებულებები და რისკის მართვა	11
15. დაკავშირებული მხარეები	15
16. შეფასების საფუძველი	15
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

1. ანგარიშვალდებული საწარმო

(a) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად, კომპანიაზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი ექვემდებარებიან განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის. რუსეთის ფედერაციასა და უკრაინას შორის მიმდინარე სამხედრო კონფლიქტმა კიდევ უფრო გაზარდა გაურკვეველობა ბიზნეს გარემოში.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს „ადვანსდ სისტემსი“ (შემდგომში, „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2020 წლის 3 დეკემბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ჩუბინაშვილის ქუჩა N55 და კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 405425936.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ონლაინ კაზინოს თამაშებისა და ონლაინ სპორტული ფსონების პლატფორმის მიწოდება დაკავშირებული მხარისთვის - შპს „ეი ბი ჯორჯიასთვის“, რომელიც ოპერირებს ონლაინ გემბლინგის სფეროში ინტერნეტ ვებგვერდის - www.adjarabet.com-ის საშუალებით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას საბოლოოდ ფლობს და აკონტროლებს „Flutter Entertainment PLC“ („საბოლოო მშობელი კომპანია“), მსოფლიოს ერთ-ერთი უმსხვილესი სპორტული ფსონებისა და სათამაშო ბიზნესის ჯგუფი, რომელიც ოპერირებს როგორც ონლაინ, ასევე საცალო სექტორში. იგი არის საჯარო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია და მდებარეობს ირლანდიის რესპუბლიკაში და მისი აქციების ძირითადი ნაწილი კვოტირებულია ნიუ-იორკის საფონდო ბირჟაზე, ხოლო დანარჩენი ნაწილი - ლონდონის საფონდო ბირჟაზე.

2. აღრიცხვის საფუძველი

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს აღრიცხვის სტანდარტები“) სრულ შესაბამისობაში.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას და ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური

ანგარიშგება. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ათასეულამდე, გარდა სხვაგვარად მითითებული შემთხვევებისა.

4. შემოსავალი

'000 ლარი	2024	2023
წმინდა საკომისიო შემოსავალი:		
საკომისიო შემოსავალი ონლაინ კაზინო თამაშების, P2P თამაშებისა და ონლაინ სპორტული ფსონების პლატფორმის მიწოდებიდან	3,305	2,095
საკომისიო შემოსავალი IT სერვისების მიწოდებიდან	-	-
სულ წმინდა საკომისიო შემოსავალი:	3,305	2,095

საკომისიო შემოსავალი წარმოადგენს შპს ეი ბი ჯორჯიასთვის მიწოდებული თამაშებისა და პლატფორმების მიერ გამომუშავებული Gross Gaming Revenue (GGR)-ის ფიქსირებულ პროცენტს.

კომპანია ოპერირებს, როგორც აგენტი შპს ეი ბი ჯორჯიასა და თამაშების პროვაიდერებს შორის.

5. ხარჯები

(a) გაყიდვების თვითღირებულება

'000 ლარი	2024	2023
სერვისის ხარჯი	2,376	1,421
ლიცენზიის ხარჯი	100	100
	2,476	1,521

(b) სხვა საოპერაციო ხარჯები

'000 ლარი	2024	2023
პროფესიული მომსახურება	97	205
სხვა ხარჯები	20	-
	117	205

6. კორექტირებული შემოსავლები პროცენტის, გადასახადების, ცვეთის და ამორტიზაციის გამოკლებამდე (კორექტირებული EBITDA)

ხელმძღვანელობამ წარმოადგინა კომპანიის საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებელი - კორექტირებული EBITDA, რადგან ხელმძღვანელობა აღნიშნული მაჩვენებლის მონიტორინგს ახორციელებს და მიაჩნია, რომ ის მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გასაგებად. კორექტირებული EBITDA გამოითვლება წლის მოგების კორექტირებით, რათა გამოირიცხოს დაბეგვრის, გაუფასურების, წმინდა ფინანსური ხარჯების, ცვეთისა და ამორტიზაციის გავლენა.

კორექტირებული EBITDA არ წარმოადგენს ფასს-ში განსაზღვრულ საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებელს. კორექტირებული EBITDA-ს კომპანიისეული განმარტება შეიძლება არ იყოს შესაბამისი სხვა საწარმოების მსგავსად შედგენილ საქმიანობის მიმდინარეობის მაჩვენებლებთან და ახსნა-განმარტებებთან.

7. წმინდა ფინანსური ხარჯი

’000 ლარი	2024	2023
ადიარებული მოგებაში ან ზარალში		
საპროცენტო შემოსავალი	54	35
ფინანსური შემოსავალი	<u>54</u>	<u>35</u>
საკურსო სხვაობით განპირობებული წმინდა ხარჯი	(177)	(63)
ფინანსური ხარჯი	<u>(177)</u>	<u>(63)</u>
მოგებაში ან ზარალში ადიარებული წმინდა ფინანსური ხარჯი	<u>(123)</u>	<u>(28)</u>

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	4,730	3,560
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	39	22
სხვა მოთხოვნები	-	297
	<u>4,769</u>	<u>3,879</u>

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფულადი სახსრები ბანკში	409	811
	<u>409</u>	<u>811</u>

10. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და შეადგენს 100 ლარს.

2024 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ ყოფილა.

11. კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს კაპიტალის საკმარისი ბაზა კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებების დასაკმაყოფილებლად. აღნიშნული მიიღწევა ფულადი სახსრების ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიის კაპიტალის მართვის მიდგომაში წლის განმავლობაში ცვლილებები არ განხორციელებულა. კომპანია არ ექვემდებარება გარედან დაწესებულ კაპიტალთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	2,264	1,833
სხვა ვალდებულებები	973	1,127
	3,237	2,960

13. საგადასახადო ვალდებულებები

’000 ლარი	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სათამაშო ლიცენზიის მოსაკრებელი	17	17
გადასახდელი მოგების გადასახადი	5	(386)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(353)	(209)
	(331)	(578)

14. სამართლიანი ღირებულებები და რისკის მართვა

(a) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის დადებულ სტანდარტულ ოპერაციაში აქტივის გაყიდვიდან მიღებული ან ვალდებულების გადაცემისთვის გადახდილი ფასის მიახლოება. თუმცა განუსაზღვრელობის გათვალისწინებით და სუბიექტური მსჯელობის გამოყენებით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნას ინტერპრეტირებული როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებლივ გაყიდვაში ან ვალდებულებების გადაცემაში.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკების გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანს წარმოადგენს სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს შეფასების თარიღისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის დადებულ სტანდარტულ ოპერაციაში აქტივის გაყიდვიდან მიღებულ ან ვალდებულების გადაცემისთვის გადახდილ ფასს. გამოყენებული შეფასების ტექნიკა წარმოადგენს დისკონტირებული ფულადი ნაკადის მოდელს. ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება ანგარიშდება ძირითადი თანხის და პროცენტის მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, რომელიც საანგარიშგებო თარიღისთვის პროცენტის საბაზრო განაკვეთით დისკონტირდება.

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მათ საბალანსო ღირებულებას არის მიახლოებული.

(b) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად კომპანია შემდეგი რისკების წინაშე დგას:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(b)(iv)).

(i) რისკის მართვის სტრუქტურა

დირექტორსა და ფინანსურ მენეჯერს აქვთ სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე; ისინი პასუხს აგებენ კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკების შემუშავებასა და მონიტორინგზე და ამ საქმიანობასთან დაკავშირებით რეგულარულად წარუდგენენ ანგარიშს აქციონერებს.

კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკები განისაზღვრება მის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის, შესაბამისი რისკების საზღვრებისა და საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისთვის და რისკებისა და საზღვრების დაცვის მონიტორინგისთვის.

რისკების მართვის პოლიტიკები და სისტემები რეგულარულად გადაიხედება, ბაზრის პირობებში და კომპანიის საქმიანობებში განხორციელებული ცვლილებების ასახვის მიზნით. სასწავლო და მართვის სტანდარტების და პროცედურების გამოყენებით კომპანიის მიზანს წარმოადგენს დისციპლინიზებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემოს შექმნა, რომელშიც ყველა თანამშრომელს გააზრებული ექნება თავისი ფუნქცია და ვალდებულება.

მშობელი კომპანია ზედამხედველობას უწევს თუ როგორ ახდენს ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პროცედურებთან შესაბამისობის მონიტორინგს და განიხილავს რისკების მართვის სტრუქტურის ადეკვატურობას, კომპანიის წინაშე მდგარ რისკებთან მიმართებაში.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკს, თუ მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის კონტრაჰენტი ვერ დააკმაყოფილებს მის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია თითოეული კონტრაჰენტის ინდივიდუალური მახასიათებლებით. გეოგრაფიულად საკრედიტო რისკი ძირითადად საქართველოშია კონცენტრირებული.

კომპანია განსაზღვრავს გაუფასურების რეზერვს, რომელიც წარმოადგენს მოსალოდნელი ზარალის მისეულ შეფასებას მოთხოვნებთან მიმართებაში. მოცემული რეზერვის ძირითადი შემადგენელი ნაწილია კონკრეტული ზარალის კომპონენტი, რომელიც უკავშირდება ინდივიდუალურად მნიშვნელოვან დაქვემდებარებებს.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მაქსიმალური საკრედიტო რისკი საანგარიშგებო თარიღისთვის კონტრაჰენტების სახეობის მიხედვით არის შემდეგი:

'000 ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
საბანკო ნაშთები	409	811
სავაჭრო მოთხოვნები	4,730	3,560
	5,139	4,371

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია სირთულეებს შეხვდება იმ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებაში, რომლებიც დაკმაყოფილებულია ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდების გზით.

კომპანიის პოლიტიკა ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით მდგომარეობს იმის უზრუნველყოფაში, რომ ყოველთვის ჰქონდეს სათანადო ლიკვიდურობა მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად, მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ გარემოებებში, მიუღებელი ზარალის გაწევის ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების გარეშე.

ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების ნაშთის ქონას და დამატებითი დაფინანსების ხელმისაწვდომობას შესაბამისი ოდენობის საკრედიტო საშუალებებით.

ლიკვიდურობის რისკზე დაქვემდებარება

ქვემოთ მოცემულია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფინანსური ვალდებულებების ნარჩენი სახელშეკრულებო ვადიანობა. თანხები წარმოდგენილია ბრუტო და არადისკონტირებული ფორმით და მოიცავს სავარაუდო საპროცენტო გადახდებს.

31 დეკემბერი 2024

	საბალანსო ღირებულე ბა	სახელშეკრ ულუბო ფულადი ნაკადები	0-6 თვემდე	6-12 თვემდე	1-2 წლამდე	2-5 წლამდე
’000 ლარი						
არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,237	3,237	3,237	-	-	-
	3,237	3,237	3,237	-	-	-

31 დეკემბერი 2023

	საბალანსო ღირებულე ბა	სახელშეკრ ულუბო ფულადი ნაკადები	0-6 თვემდე	6-12 თვემდე	1-2 წლამდე	2-5 წლამდე
’000 ლარი						
არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,960	2,960	2,960	-	-	-
	2,960	2,960	2,960	-	-	-

(iv) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი, რომ საბაზრო ფასების ისეთი ცვლილება, როგორც არის სავალუტო კურსები, საპროცენტო განაკვეთები და აქციის ფასები, იმოქმედებს კომპანიის შემოსავალზე ან მისი ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის ღირებულებაზე. საბაზრო რისკის მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანია დგას სავალუტო რისკის წინაშე დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებულ შესყიდვების და ანგარიშსწორების იმ პოზიციებზე, რომლებიც ლარის გარდა სხვა ვალუტაშია დენომინირებული. ვალუტები, რომლებშიც ძირითადად დენომინირებულია ეს ოპერაციები, არის აშშ დოლარი და ევრო:

სავალუტო რისკზე დაქვემდებარება

’000 ლარი	აშშ დოლარში დენომინირებუ ლი 31 დეკემბერი 2024	აშშ დოლარში დენომინირებუ ლი 31 დეკემბერი 2023	ევროში დენომინირებუ ლი 31 დეკემბერი 2024	ევროში დენომინირებუ ლი 31 დეკემბერი 2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	-	-	324	628
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	4,766	3,492
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(2)	(45)	(2,940)	(2,707)
წმინდა დაქვემდებარება	(2)	(45)	2,149	1,413

წლის განმავლობაში გამოიყენებოდა შემდეგი მნიშვნელოვანი გაცვლითი კურსები:

ლარში	საშუალო კურსი		საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სპოტ-კურსი	
	2024	2023	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აშშ დოლარი	2.7208	2.6279	2.8068	2.6894
ევრო	2.9440	2.8416	2.9306	2.9753

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის კურსის გონივრული შესაძლო 10%-იანი შესუსტება, ქვემოთ მითითებულის შესაბამისად, აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, იმოქმედებდა უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და ასევე იმოქმედებდა მოგებაზე ან ზარალზე, ქვემოთ წარმოდგენილი ოდენობებით. ანალიზი გაკეთდა იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ყველა სხვა ცვლადი, კერძოდ საპროცენტო განაკვეთები, უცვლელი დარჩებოდა და გამორიცხავს საპროგნოზო შემოსავლებისა და შესყიდვების ნებისმიერ გავლენას.

	მოგება ან ზარალი/კაპიტალი
’000 ლარი	
31 დეკემბერი 2024	
აშშ დოლარი (10%-იანი შესუსტება)	-
ევრო (10%-იანი შესუსტება)	(215)

	მოგება ან ზარალი/კაპიტალი
’000 ლარი	
31 დეკემბერი 2023	
აშშ დოლარი (10%-იანი შესუსტება)	4
ევრო (10%-იანი შესუსტება)	(141)

აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში ლარის გაუფასურებას 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ექნებოდა იგივე ოდენობის, მაგრამ საპირისპირო გავლენა ზემოაღნიშნულ ვალუტებზე, ზემოთ წარმოდგენილ თანხებთან მიმართებაში, იმ პირობით, რომ ყველა სხვა ცვლადი მუდმივი დარჩებოდა.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება პირველ რიგში მოქმედებს ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე მათი სამართლიანი ღირებულების (ფიქსირებულგანაკვეთიანი ინსტრუმენტი) ან მათი მომავალი ფულადი ნაკადების (ცვლადგანაკვეთიანი ინსტრუმენტი) ცვლილების გზით. ხელმძღვანელობას არ აქვს ფორმალური პოლიტიკა იმის განსასაზღვრად, თუ რამდენად უნდა იყოს კომპანია დამოკიდებული ფიქსირებულ ან ცვლად განაკვეთებზე. თუმცა, ფულადი სახსრების ანაზრებზე განთავსებისას ხელმძღვანელობა იყენებს მსჯელობას იმის გადასაწყვეტად, ფიქსირებული განაკვეთი უფრო ხელსაყრელი იქნება კომპანიისთვის თუ ცვლადი, მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, დაფარვის ვადის დადგომამდე.

საპროცენტო განაკვეთის რისკზე დაქვემდებარება

საანგარიშგებო თარიღებისთვის, კომპანია არსებითად არ არის დაქვემდებარებული საპროცენტო განაკვეთის რისკზე.

სამართლიანი ღირებულების მგრძნობელობის ანალიზი ფიქსირებულგანაკვეთიანი ინსტრუმენტებისთვის

კომპანია არ აღრიცხავს ფიქსირებულგანაკვეთიან ფინანსურ ინსტრუმენტებს როგორც სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით შეფასებულს ან როგორც სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით შეფასებულს. შესაბამისად,

ცვლილებას საპროცენტო განაკვეთებში საანგარიშგებო თარიღისთვის არ ექნება გავლენა მოგებაზე ან ზარალზე ან კაპიტალზე.

15. დაკავშირებული მხარეები

(a) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

’000 ლარი	გარიგების ღირებულება დასრულებული წლისთვის		დაუფარავი ნაშთი	
	2024	2023	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მომსახურების გაყიდვა:				
საბოლოო მშობელი კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები	30,077	23,805	4,731	3,560
მომსახურების შესყიდვა:				
საბოლოო მშობელი კომპანიის კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანიები	(12,422)	(7,039)	(977)	(1,131)

16. შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 29 ივლისს.