

შპს „მაიფონი“

205270473

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის უწყისი მაიფონი	
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	1
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	1
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	2
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3
4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	3
5. ოპერაციები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან.....	7
6. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.....	7
7. განმარტებითი შენიშვნები	7
8. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები.....	10

შპს "მაიფონი"-სა და შპს "იუ თი ეს"-ის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ლარებში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

2024			
კონსოლიდირებული კონსოლიდირებული კონსოლიდირებული			
ბალანსი	2024	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (კვეთის გარეშე)	378,788	378,331	333,156
აკუმულირებული კვეთა	(328,705)	(302,672)	(267,229)
არამატერიალური აქტივები ამორტიზაციის გარეშე	198,673	198,673	117,239
აკუმულირებული ამორტიზაცია	(146,898)	(134,636)	(115,334)
გაცემული გრძელვადიანი სესხი	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
გუდუილი	93,984	93,984	93,984
სულ გრძელვადიანი აქტივები	195,843	233,681	161,817
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	139,403	2,713,168	138,033
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	545,520	465,282	458,834
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	12,000	12,000	12,000
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	247,368	455,420	936,507
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	35	-	3,078
გადახდილი დღგ და სხვა გადასახადები	45,016	45,105	75,345
საეჭვო მოთხოვნები	58,261	58,261	58,261
ფული საღაროში	-	-	-
ფული რეზიდენტ ბანკებში საგარანტიო თანხის ჩათვლით	282,277	224,101	492,342
წინააღმდეგ გაწეული ხარჯები	18,945	19,349	21,500
მისაღები პროცენტები	360	360	360
სულ მიმდინარე აქტივები	1,349,184	3,993,046	2,196,260
სულ აქტივები	1,545,027	4,226,727	2,358,077
საკუთარიკაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	28,636	28,636	28,636
2017.01.01 მდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	-	-	-
წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	1,055,797	1,479,555	1,385,708
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	936,705	450,007	996,783
დოვიდენდის გაცემა	(819,921)	(873,765)	(902,936)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,201,217	1,084,433	1,508,191
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
გადასახდილი დღგ და მოგების გადასახადები+დასაბეგრი ხარჯები	10,164	16,235	87,263
გადასახდელი აქციზი	-	-	691
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	142,726	104,068	117,564
საგადასახადო ვალდებულებები	-	119	119
მიმდინარე საპენსიო გადასახადი	-	249	-
მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	-	-
გადასახდელი ხელფასები	638	638	638
გადასახდელი პროცენტები	-	-	-
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	231	231	231
მიღებული ავანსები	-	126,999	-
მოკლევადიანი სესხები	190,052	2,893,756	643,379
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	343,810	3,142,294	849,886
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-	-
სულ ვალდებულებები	343,810	3,142,294	849,886
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,545,027	4,226,727	2,358,077

2024		
კონსოლიდირებული კონსოლიდირებული		
მოგება - ზარალის უწყისი	2024	2023
შემოსავალი საუბრებიდან	805,881	642,992
შემოსავალი ურთიერთნართვიდან	1,605,638	1,277,793
გაფართოებული ურთიერთნართვა (ინტერნეტ კავშირი)	5,400	5,400
ნომრის რეალიზაცია	22,953	53,437
ბონუს რეალიზაციიდან	-	-
შემოსავალი აპარატურის რეალიზაციიდან	22,697	35,369
შემოსავალი სააბონენტო გადასახადიდან	43,868	31,169
სხვა შემოსავალი	3,395,581	323,350
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	-	-

გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა		
სულ შემოსავალი	5,902,019	2,369,509
იუთიესის რაზი	5,069	5,840
კომუნიკაციის ხარჯები	146,380	95,866
ურთიერთსართვის ხარჯი	386,815	319,557
ინტერნეტ ურთიერთსართვა	5,300	5,400
აგრეგატორები	220,170	153,805
მარეგულირებელი კომისიის ხარჯი	20,322	16,788
ნუმერაციის რესურსთუ სარგებლობის საფასური	10,030	8,480
IP მისამართების ხარჯი	5,697	4,949
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	2,591,124	23,411
საქონლის უკან დაბრუნება	-	-
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	3,390,908	634,096
საერთო მოგება	2,511,111	1,735,413
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	634,802	648,867
ბონუსი	-	-
პენსია	12,120	12,763
გაყიდული ბინის თვითღირებულება	-	-
ოფისის იჯარა 7420	40,694	36,441
რეკლამის ხარჯები	150	2,566
სერვერების განთავსების ხარჯი	-	-
დომენები	-	-
ვებ გვერდის ხარჯი	-	-
მოსტინგი, კოლდკაცია	947	888
ლიცენზიის ხარჯი	-	266
სხვა ბანკის საკომისიო ხარჯი	5,647	18,372
ლიბერთი ბანკის საკომისიო ხარჯი	-	139
eMoney sakomisio	3	10
Pay.ge sakomisio	-	1
PayPal sakomisio	796	1,120
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
სატელეფონო ხარჯი	-	-
ფინანსური მომსახურების ხარჯი	-	-
საოფისე ინვენტარი	-	-
გადახდის აპარატებით მომსახურების საკომისიო	-	-
საკანცელარიო საქონლის ხარჯები	-	257
კომუნალური ხარჯი	13,824	4,268
ქონების გადასახადი	1,109	-
სხვა საგადასახო ხარჯი	-	9,048
ავტომანქანის იჯარა	43	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	27
კომპიუტერის ხარჯი	-	4,554
კონსულტაციის ხარჯი	-	3,916
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	-
გარანტიის საკომისიო	-	-
ცეკუთა	38,295	54,745
დაზღვევა	13,157	13,279
ფირმის სხვა ხარჯი	327,374	39,548
შენეგმენტის გადასახადი	-	-
აუდიტის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
გამოუქმითვადი ხარჯი	558	4,445
განსაკუთრებული ხარჯები ბონუს საუბრები	31,849	23,091
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-	7,008
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,121,368	885,622
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4,512,276	1,519,718
შედგვი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,389,743	849,791
მიღებული დივიდენდები	-	-
საპროცენტო შემოსავლები ლიბერთი	2,663	2,736
საპროცენტო შემოსავლები	-	-
საპროცენტო შემოსავლები ბანკი	-	-
საკურსო სხვაობა მოგება	68,879	178,961
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	18	7
არასაოპერაციო შემოსავლები	71,559	181,704
საპროცენტო ხარჯები	147,443	172,830
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	185,777	242,253
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	-
განსაკ ხარჯები	-	-
ბონუს საუბრები	-	-
ჯარიმა და საურავი	-	-
სხვა ხარჯები აგრეგატორები	-	1,206
არასაოპერაციო ხარჯები	333,220	416,290

მოგება დაბეგვრამდე	1,128,082	615,206
მოგების გადასახადი	191,377	165,199
წმინდა მოგება/ზარალი	936,705	450,007

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2024წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	31.12.2024	31.12.2023
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი)	28,636	28,636
საემისიო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,992,502	1,929,562
გადაფასების რეზერვი	0	0
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები	-819,921	-873,765
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1,201,217	1,084,433
არამაკონტროლებელი წილი	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,201,217	1,084,433

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მაიფონი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2009 წლის 12 იანვარს. კომპანიის წილის მფლობელები 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არიან :

მესაკუთრე	პირადი ნომერი	წილის მმართველი
ანზორ ბუბუტიშვილი	01024027847	55%
დავით მიქაძე	01017014112	45%

კომპანია „მაიფონი“ არის ფიქსირებული ქსელის ოპერატორი და ეწევა სატელეკომუნიკაციო მომსახურებას, კერძოდ მომხმარებელს სთავაზობს ზარების განხორციელებას საქართველოში და საზღვარგარეთ. მაიფონი იყენებს VOIP ტექნოლოგიას, რომელიც მომხმარებელს საშუალებას აძლევს ინტერნეტის საშუალებით, კომპიუტერის ან მობილური აპლიკაციების მეშვეობით გამოიყენოს საქართველოს სატელეფონო ნომერი და განახორციელოს ან მიიღოს ზარები მსოფლიოს ნებისმიერ წერტილში. გარდა ამისა კომპანია დაკავებულია კომერციული და სამეწარმეო ორგანიზაციის საქმიანობით _ ყიდულობს და ყიდის ტელესაკომუნიკაციო მატერიალურ საქონლს.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო , თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟა ფშაველას გამზირი, N16ა, მანსარდა.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის უწყისს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს. არ წარადგენს ქემის მოძრაობის ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით საწარმო მოახდენს აქტივების რეალიზებას და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

საქმიანობის უწყვეტობა

შპს მაიფონი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

წარდგენილი ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შპს მაიფონი შემოსავლის ძირითად ნაწილს იღებს ტელესაკომუნიკაციო მომსახურებიდან, აგრეთვე საცალო ვაჭრობიდან ტელესაკომუნიკაციო სასაქონლო მატერიალური საქონლით, რომელიც აღიარდება დროის გარკვეულ მომენტში, მაშინ როცა ხდება მოცემულ საქონელთან დაკავშირებული კონტროლის მომხმარებლისთვის გადაცემა.

საკონტრაქტო ღირებულების განსაზღვრა

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი საკონტრაქტო ღირებულება არის ფიქსირებული და შესაბამისად თითოეული კონტრაქტიდან მისაღები შემოსავლის განსაზღვრა სდება მოცემული ფიქსირებული ფასების მიხედვით.

4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლის მიმართ წარმოიშობება ამ უკანასკნელის მიერ საქონლის და/ან მომსახურების მოწოდების შემდეგ, რომელსაც საპროცენტოსარგებელი არ ერიცხება და აღირიცხება გარიგების ფასით.

აქტივებისა და ვალდებულებების დანეტება.

შპს მაიფონი ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია გეგმავს ანგარიშსწორებას ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულებების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ჩამოწრა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით:

კომპიუტერები	20%
ავეჯი ოფისისათვის	20%
მსუბუქი ავტომობილები	20%
მანქანა დანადგარები	8%
არამატერიალური აქტივები	15%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდოდ ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს შემენილ პროგრამულ უზრუნველყოფებს, მიღებულ სავაჭრო ნიშნებს და პატენტებს.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება წრფივი მეთოდით დარიცხული ცვეთა სასარგებლო ექსპუატაციის ვადის პროპორციულად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესამენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი განისაზღვრება შპს მაიფონის წესდებით. შპს მაიფონის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საკუთარი კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საკუთარი კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლილების შენატანების რეალური ღირებულებით.

დივიდენდები

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოდგენილია მათი გადახდის იურიდიული მოვლეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

სესხები

სასესხო აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღირიცხება, როგორც ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი.

მოკლევადიან სესხებად კლასიფიცირდება მოთხოვნამდე სესხები ან სესხები, რომლის დაფარვის უპირობო ვალდებულება არაუმეტეს 12 თვეა, ხოლო გრძელვადიან სესხებად კლასიფიცირდება ის სესხები, რომლის დაფარვის ვალდებულება 12 თვეს აჭარბებს.

იჯარა

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური იჯარის ოპერაციები, ხოლო ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში არსებული საიჯარო გადასახდელები აღიარდება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მყიდველისთვის საქონლის მიწოდების და საკუთრების უფლების გადაცემის შემდეგ, ხოლო მომსახურების გაწევიდან ამონაგები აღიარდება მომსახურების გაწევის შემდეგ, თუკი მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

ამონაგების აღიარება ხდება უკვე მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

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.

5. ოპერაციები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

6. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

7. განმარტებითი შენიშვნები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	250,063	85,568
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	813	112,023
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	31,401	26,510
სულ	282,277	224,101

მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	139,403	2,713,168
სულ	139,403	2,713,168

ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერები	ავეჯი	ავტომობილები	მანქანა-დანადგარ.	სხვა	სულ
საწყისი ნაშთი, 31.12.2023	19,877	37,949	2,771	5,926	9,136	75,659
შემოსვლა	0	0	457	0	0	457
გასვლა	0	0	0	0	0	0
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	13,879	9,001	383	944	1,827	26,034
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024	5,999	28,948	2,845	4,982	7,309	50,082

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები

საწყისი ნაშთი, 31.12.2023	64,037
შემოსვლა	0
გასვლა	0
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	12,262
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024	51,775

ამონაგები

	2024 წ	2023 წ
საქონელის რეალიზაციიდან	3,418,278	358,719
მომსახურების გაწევიდან	2,483,741	2,010,790
სულ	5,902,019	2,369,509

სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024 წ	31.12.2023 წ
სავაჭრო მოთხოვნები	603,781	523,543
სულ	603,781	523,543

გადახდილი ავანსები

	31.12.2024 წ	31.12.2023 წ
შემოსავლების სამსახურში გადახდილი	63,961	64,454
მომწოდებლებზე გადახდილი	247,368	455,420
მომსახურე პერსონალზე გადახდილი	35	0
სულ	311,364	519,874

მიღებული სესხები

	31.12.2024 წ	31.12.2023 წ
საქართველოს ბანკი	190,052	286,266
ბანკი ქართუ	0	2,052,514
დამფუძნებლები	0	554,976
სულ	190,052	2,893,756

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2024წ	31.12.2023წ
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	869	869
სავაჭრო ვალდებულებები	142,726	104,068
საგადასახადო ვალდებულებები	10,164	16,603

8. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ კომპანიისთვის მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.