

2024 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)

**შინაარსი:**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
საქმიანობის შედეგები

**ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სხვა მიმდინარე აქტივები
7. არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
11. გადასახადები
12. სხვა ვალდებულებები
13. კაპიტალი
14. ამონაგების აღიარება
15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                             | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                |            |            |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 4854250    | 1898095    | 2632431    |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 33228      | 56285      | 48093      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 24106      | 23255      | 123769     |
| მარაგები                                                                                    | 0          | 0          | 0          |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 275        | 115        | 449        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 4985       | 6479       | 7967       |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 43347      | 46594      | 25743      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 4960191    | 2030823    | 2838452    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 307988     | 45897      | 196533     |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 48217      | 55646      | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 8128       | 4342       | 5915       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 364333     | 105885     | 202448     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 8306       | 8306       | 8306       |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 4587552    | 1916632    | 2627698    |

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024  
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                           |         |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|
| გადაფასების რეზერვი                       | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები      | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                     | 4595858 | 1924938 | 2636004 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები    | 4960191 | 2030823 | 2838452 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                 | 4911859 | 1955635 | 2793559 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები            | 367333  | 83769   | 202394  |
| კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები | 0       | 0       | 0       |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს



აბესალომ კირკიტაძე შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი



## საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

| საქმიანობის შედეგები                                                                           |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 6665453    | 6250139    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                          | 6665453    | 6250139    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | 0          | 0          |
| საწყისი მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 6665453    | 6250139    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 726        | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -452841    | -404641    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | -5075      | -5934      |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | 54020      | 2564       |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | -26575     | -29221     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -2870156   | -2210247   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -3299901   | -2647479   |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 3365552    | 3602660    |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | -114       | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | -1018      | -155687    |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 6          | 6          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | 3364426    | 3446979    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | -104032    | -623857    |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | 3260394    | 2823122    |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                              |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                    | 0          | 0          |

შპს "ტექნოკომი" (ს/კ 404960173)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024  
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                                                                                   |         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0        |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 3260394 | 2823122  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1924938 | 2636004  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -589474 | -3534188 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0       | 0        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0       | 0        |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 4595858 | 1924938  |
| კვლევისა და განვითარების ხარჯები                                                                                                  | 0       | 0        |

გამოსაშვებად დატკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ტექნოკომი"-ს სახელით 2025 წლის 16 სექტემბერს



ამესალომ კორეიტაძე შპს "ტექნოკომი"-ს დირექტორის მინდობილი პირი

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტექნოკომი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 10 ოქტომბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, გლდანის რაიონი, მუხიანის დასახლება, მე-2 მ/რ, ი.ნონეშვილის ქ. კორპ. №11, რაც ასევე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მონაცემთა დამუშავება, განთავსება და მათთან დაკავშირებული საქმიანობები.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ორი მეწილე 50% და 50%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ოლეგ შლეპანოვი და მაქსიმ ბელონოგოვი. კომპანიის დირექტორია ოლეგ შლეპანოვი.

## 2. მომზადების საფუძველი

### მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (*შემდგომში "მსს ფასს"*), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების "მსს ფასს-ზე გადასვლა"-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

### ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").



### წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

### 3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

#### თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                 | 2024    | 2023    |
|---------------------------------|---------|---------|
| ნაღდი ფული სალაროში             | 868     | 1717    |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 4839217 | 1885005 |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 14165   | 11373   |
| სულ                             | 4854250 | 1898095 |

### 4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

#### თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                    | 2024  | 2023  |
|--------------------|-------|-------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 33228 | 56285 |
| სულ                | 33228 | 56285 |

### 5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს, ზედმეტად გადახდილი გადასახადი.

#### თანხა მოცემულია ქართულ ლარში



|                                                     | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 24106        | 23241        |
| გადასახადები                                        | 0            | 0            |
| საპენსიო გადასახადი                                 | 0            | 14           |
| <b>სულ</b>                                          | <b>24106</b> | <b>23255</b> |

#### 6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯებისთვის გამოსაყენებელ მარაგებს და მისაღებ პროცენტებს.

*თანხა მოცემულია ქართულ ლარში*

|                       | 2024       | 2023       |
|-----------------------|------------|------------|
| მარაგები ხარჯებისთვის | 275        | 115        |
| მისაღები პროცენტები   | 0          | 0          |
| <b>სულ</b>            | <b>275</b> | <b>115</b> |

#### 7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს ფასიან სატელეფონო ნომრებს, რომლებიც გამოიყენება ძირითადად საქმიანობაში და მონაწილეობს ეკონომიკური სარგებლის მიღებაში.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

| სატელეფონო ნომრები          |       |
|-----------------------------|-------|
| 31 დეკემბერი 2023           | 15368 |
| შემოსვლა/რემონტი            | -     |
| გადაფასება                  | -     |
| გასვლა                      | -     |
| 31 დეკემბერი 2024           | 15368 |
| ცვეთა და გაუფასურება        |       |
| 31 დეკემბერი 2023           | 8889  |
| პერიოდის ცვეთა              | 1494  |
| გასვლა                      | -     |
| 31 დეკემბერი 2024           | 10383 |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება |       |

|                   |      |
|-------------------|------|
| 31 დეკემბერი 2023 | 6479 |
| 31 დეკემბერი 2024 | 4985 |

## 8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 5-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-50 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10-30 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                   | სატრანსპორტო საშუალებები | ოფისის აღჭურვილობა,<br>ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სულ    |
|-------------------|--------------------------|------------------------------------------------|--------|
| 31 დეკემბერი 2023 | 46201                    | 39266                                          | 85467  |
| შემოსვლა/რემონტი  | -                        | 448                                            | 448    |
| გადაფასება        | -                        | -                                              | -      |
| გასვლა            | -                        | (3008)                                         | (3008) |
| 31 დეკემბერი 2024 | 46201                    | 36706                                          | 82907  |
| 31 დეკემბერი 2023 | 4868                     | 34005                                          | 38873  |
| პერიოდის ცვლა     | 1994                     | 1587                                           | 3581   |
| გასვლა            | -                        | (2894)                                         | (2894) |
| 31 დეკემბერი 2024 | 6862                     | 32698                                          | 39560  |
| 31 დეკემბერი 2023 | 41333                    | 5261                                           | 46594  |
| 31 დეკემბერი 2024 | 39339                    | 4008                                           | 43347  |

#### 9. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                       | * 2024 | 2023  |
|-----------------------|--------|-------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 307988 | 45897 |
| სულ                   | 307988 | 45897 |

#### 10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.



თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                     | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------|------|
| ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ | 0    | 0    |
| სულ                                 | 0    | 0    |

## 11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                            | 2024  | 2023  |
|----------------------------|-------|-------|
| საგადასახადო ვალდებულებები | 48217 | 55646 |



|     |       |       |
|-----|-------|-------|
| სულ | 48217 | 55646 |
|-----|-------|-------|

## 12. სხვა ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები. სხვა ვალდებულებები მოიცავს მყიდველებისგან მიღებულ ავანსებს და საპენსიო შენატანის გადახდის ვალდებულებას.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                  |      |      |
|----------------------------------|------|------|
|                                  | 2024 | 2023 |
| მყიდველებისგან მიღებული ავანსები | 8085 | 4342 |
| საპენსიო გადასახადი              | 43   | 0    |
|                                  | -    | -    |
| სულ                              | 8128 | 4342 |

## 13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და სარეზერვო კაპიტალისგან.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 8306 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც ისინი იყო გადახდილი.

2024 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 589474 ლარის ოდენობით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                       |                         |                 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი |
|-----------------------|-------------------------|-----------------|

|                                      |      |          |          |
|--------------------------------------|------|----------|----------|
| ბალანსი 01 იანვარი 2024წ.            | 8306 | 1916632  | 1924938  |
| შენატანი                             | -    | -        | -        |
| გაცემა                               | -    | -        | -        |
| დივიდენდები                          | -    | (589474) | (589474) |
| მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი         | -    | 3260394  | 3260394  |
| წინა წლის მოგება/ზარალის კორექტირება | -    | -        | -        |
| ბალანსი 31 დეკემბერი 2024            | 8306 | 4587552  | 4595858  |

#### 14. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოღებული თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                        | 2024    | 2023    |
|------------------------|---------|---------|
| მომსახურების გაწევიდან | 6665453 | 6250139 |
| სულ                    | 6665453 | 6250139 |

#### 15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                                 | 2024    | 2023    |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| სარეკლამო ხარჯი                                 | 379421  | 475844  |
| კომუნალური ხარჯები                              | 5128    | 3503    |
| კომუნიკაციის ხარჯები                            | 2098108 | 1412317 |
| ელექტრონული სივრცის მომსახურების ხარჯი          | 55289   | 55570   |
| საბანკო მომსახურების ხარჯი                      | 112350  | 74349   |
| ადმინისტრაციის მომსახურების ხარჯი (აუტსორსინგი) | 35593   | 35593   |
| საპენსიო შენატანი დამქირავებლის                 | 9131    | 8116    |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი            | 14804   | 10855   |
| კლიენტთა მოძიების მომსახურება                   | 160332  | 134100  |
| სულ                                             | 2870156 | 2210247 |

#### 16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                           | 2024   | 2023     |
|-------------------------------------------|--------|----------|
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი | (1018) | (155687) |
| სულ                                       | (1018) | (155687) |

#### 17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

#### 18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.