

შპს “ჯეოგრატი”

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:	
1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	9
4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები	12
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	12
7. ძირითადი საშუალებები	13
8. არამატერიალური აქტივები	13
9. კრედიტორული დავალიანება	14
10. შემოსავლები	14
11. შრომის ანაზღაურების ხარჯი	14
12. საოპერაციო ხარჯები	14

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეოგრატი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, მის მიერ წარმოდგენილი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 19 სექტემბერს.

დირექტორი



გიორგი თევდორაძე

ბუღალტერი



მარიამ ხაჩიძე

19 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

შპს "ჯეოგრატიკი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	198 485	44,464
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 057 740	222,794
გადახდილი ავანსები		72 166	0
საგადასახადო აქტივი		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივი		0	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	0	0
ძირითადი საშუალებები	7	2 023	2,861
არამატერიალური აქტივები	8	16.667	16.667
სულ აქტივები		1 347 081	286,786
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	9	702 922	567,021
საგადასახადო ვალდებულებები	9	284 644	151,402
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	0	0
მოკლევადიანი წასესხები სახსრები	9	0	313,629
სხვა ვალდებულებები	9	0	0
სულ ვალდებულებები		987 566	1,032,052
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		359 515	(745,266)
სულ კაპიტალი		359 515	(745,266)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 347 081	286,786

დირექტორი

გიორგი თევდორაძე



ბუღალტერი

მარიამ ხაჩიძე



შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ჯეოგრატიკი"

**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან		0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0	0
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	10	7 966 065	6,722,296
მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი		(6 733 509)	(6,970,080)
სხვა შემოსავლები	10	310 953	154,678
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	11	(246 339)	(175,510)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		0	0
ცვეთის ხარჯი		(837)	(837)
საპროცენტო ხარჯი		0	(9,616)
ვალუტის გადაფასების მოგება/ზარალი		(5 089)	(28,733)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი			
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	(181 415)	(667,396)
მოგება დაბეგვრამდე		1 109 829	(975,199)
მოგების გადასახადი		(0)	(0)
პერიოდის მოგება/ზარალი		1 109 829	(975,199)
სხვა სრული შემოსავალი			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 109 829	(975,199)

დირექტორი



გიორგი თევდორაძე

ბუღალტერი



მარიამ ხაჩიძე

შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ჯეოგრატორი"
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	0	(750 314)	-	(750 314)
წმინდა მოგება/ზარალი 2024 წლის		1 109 829		
დივიდენდის გატანა				
წლის სხვა სრული შემოსავალი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	0	359 515	-	359 515

დირექტორი



გიორგი თევდორაძე

ბუღალტერი



მარიამ საჩიძე

შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ჯეოგრატიკი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 551 057	9,168,076
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(6 698 412)	(7,612,336)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(193 130)	(137,600)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(1 437 169)	(1,456,911)
მიღებული ავანსები (მომსახურებიდან)	0	0
სხვა გაწეული ხარჯები (ბანკის საკომისიო და სხვა)	(25 499)	(40,795)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	196 847	(79,566)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(0)	(0)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(0)	(0)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პარტნიორთა შენატანები	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(42 827)	(54,552)
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	44 464	178,582
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	198 485	44,464

დირექტორი



გიორგი თევდორაძე

ბუღალტერი



მარიამ ხაჩიძე

შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ჯეოგრატორი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ჯეოგრატორი" შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2021 წლის 08 თებერვალს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 445592671. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს აზარტული და მომგებიანი თამაშების მიწოდება. იურიდიული მისამართია საქართველო, ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ქუჩა ლვოვი, N 2.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- გიორგი თევდორაძე (60003008110) - 100.00 %;

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომ (მსს ფასს) პირველად გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით, ნაწილი 35-ე „მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2024 წლის 19 სექტემბერს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2024 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული პერიოდისათვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2024 წლის 01 იანვარი	2.6894	2.9753

3.2 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის შემცირებული თანხით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის

ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- სატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი
- მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი
- კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 2-3 წელი

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზება იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია მისი გამოყენება ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

3.8 სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.10 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), 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), 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).

3.11 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 ჩასათვლედი 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).

3.12 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

3.13 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3.14 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

3.15 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება მაშინ თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეებზე განაწილებასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

მოცემულია 2023 წლის 31 დეკემბრის, და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული საღარიბოში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	198 485	44,464
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	198 485	44,464

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	1 057 740	222,794
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	1 057 740	222,794

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან და ასევე, მომსახურების გასაწევად საჭირო მარაგებისგან.

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	-	-
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	0	0

7. ძირითადი საშუალებები

ისტ. ღირებულება	სამშენებლო მოწყობილობები	მანქანა დანადგარები	შენობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2021							
შეძენა							
გადაფასება							
ჩამოწერა							
ბალანსი 31.12.2021							
შეძენა		4,186					
ჩამოწერა							
ბალანსი 31.12.2022		4,186					4,186
ცვეთა		(488)					
ბალანსი 01.01.2023		3,698					3,698
ცვეთა		(837)					(837)
ჩამოწერა							
ბალანსი 31.12.2023		2,861					2,861
ცვეთა		(838)					(838)
ჩამოწერა							
ბალანსი 31.12.2024		2 023					2 023
საბ. ღირებულება							
ბალანსი 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	0
ბალანსი 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0
ბალანსი 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	3,698
ბალანსი 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	2,861
ბალანსი 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	2 023

8. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზია	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 01.01.2024	16 667	-	16 667
შეძენა	100 000	-	100 000
ჩამოწერა	100 000	-	100 000
ბალანსი 31.12.2024	16 667	-	16 667
ბალანსი 01.01.2023	16 667	-	16 667
ბალანსი 31.12.2023	16 667	-	16 667
ბალანსი 31.12.2024	16 667	-	16 667

9. კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	702 922	567,021
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	284 644	151,402
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	313,629
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ კრედიტორული დავალიანება	987 566	1,032,052

10. შემოსავლები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	7 966 065	6,722,296
სხვა შემოსავლები (არასაოპერაციო)	310 953	154,678
სულ შემოსავლები:	8 277 018	6,876,974

11. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

შრომის ანაზღაურების ხარჯი	2024	2023
თანამშრომლების შრომის ანაზღაურება	246 339	175,510
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	246 339	175,510

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024
კომუნალური ხარჯები	0
საპენსიო გადასახდელი	4 927
საიჯარო ქირა	0
კომუნიკაციის ხარჯი	0
დაზღვევის ხარჯი	0
საკონსულტაციო ხარჯი	0
ბანკის საკომისიო	25 529
სამეურნეო ხარჯები	
სხვა ხარჯი	150 959
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	181 415