

შპს „ჰუალონგ დიჯიტალ ტრეიდ კო“-ს

სკ 406453396

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ჰუალონგ დიჯიტალ ტრეიდ კო“ -ს სკ 406453396

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1. ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შპს ჰალინგ დიჯიტალ თრეიდ კო

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ნგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები	8	119,384	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები	9	2 002 200	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 121 585	-
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	226 198	-
მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები		-	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		106 507	-
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	6	488,947	-
მოკლევადიანი სესხები და მიაღები %	3	32,330	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	13,077	-
ნეტო საგადასახადო აქტივი	5	33,332	-
სულ მიმდინარე აქტივები		900 440	-
სულ აქტივები		3 022 025	-
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,939,700	-
დაუფარავი ზარალი		- 1 160 485	-
რეზერვები და სხვა დაფინანსება		-	-
სულ კაპიტალი		2 779 215	-
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი		-	-
სხვა		-	-

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საეაჭრო ვალდებულებები	9	241 452	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი ხელფასები		200	-
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 156	-
მიღებული ავანსი		3	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		242 811	-
სულ ვალდებულებები		242 811	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 022 025	-
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		900 440	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		242 811	-

დირექტორი

სინგფუ ფანგ

30.9.2025წ

შპს ჰალინგ დიჯიტალ თერიდ კო
 ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

	შპს/შპსები	2024 წელი	2023 წელი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები		-	
გაცემული სესხები		119 384	
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები			
საინვესტიციო ქონება		2 002 200	
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 121 585	-
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		226 198	
მიწოდებებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები		106 507	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		488 947	
წინასწარ გაწეული ხარჯები		32 330	
გაცემული სესხები და მისაღები %		13 077	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		33 382	
ნეტო საგადასახადო აქტივი		900 440	-
სულ მიმდინარე აქტივები		3 022 025	-
სულ აქტივები			
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 939 700	
დაუფარავი ზარალი		1 160 485	
რეზერვები და სხვა დაფინანსება		2 779 215	-
სულ კაპიტალი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი		-	-
სხვა		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო ვალდებულებები		241 452	
მოკლევადიანი სესხები			
საგადასახადო ვალდებულებები		200	
გადასახდელი ხელფასები			
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები		1 156	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		3	
მიღებული ავანსი		-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		242 811	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		242 811	-
სულ ვალდებულებები		3 022 025	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			

დირექტორი

სინგლუ ფანგ



30.09.2024წ

შპს ჰალინგ დიჯიტალ თრეიდ კო

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან დამოსახურებიდან	0.0	0.0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0.0	0.0
სხვასაწარმოო შემოსავალი	0.0	0.0
საერთო მოგება	0.0	0.0
ხელფასები და თანამშრომლების სხვა სარგებელი	-271407	0.00
იჯარის ხარჯი	-68,232	0.0
საერთოდაა დმინისტრაციული ხარჯი	-30779	0.0
მიწოდების სხვა ხარჯი	-2,907	0.0
სხვასაოპერაციო ხარჯი	-23521	0.0
კომუნალური ხარჯი	-29	0.0
ბუღალტრული დასაკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-651884	0.0
ავტომატური საექსპლოატაციო ხარჯი	-277	0.0
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	0.0
სხვასაგადასახადო ხარჯი	-597	0.0
საწვავის ხარჯი	-9,573	0.0
ჯარიმები და საურავები	-26,40	
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	-1 059 232	0.0
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-13,014	0.0
საპროცენტო შემოსავალი	2,330	0.0
სხვა ფინანსური ხარჯი	-443	0.0
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	-90 126	0.0
მოგება და ბეგვრამდე	-1 160 485	0.0
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	-1 160 485	0.0

დირექტორი

სინგფუ ფანგ

30.09.2025წ

შპს ჰალინგ დიჯიტალ ტრეიდ კო

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან დამოსახურებიდან	0.0	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0.0	
სხვა საწარმოო შემოსავალი	0.0	
საერთო მოგება	0.0	0.0

ხელფასები და თანამშრომლების სხვა სარგებელი	-271 406.92	
იჯარის ხარჯი	-68 232.0	
მოგება-ზარალი		
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		
საერთო დადმინისტრაციული ხარჯი	-30 779.2	
მარკეტინგული ხარჯი	0.0	
მიწოდების სხვა ხარჯი	-2 907.2	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-665 404.6	
დაცვის ხარჯი	0.0	
დაზღვევის ხარჯი	0.0	
კომუნალური ხარჯი	-29.3	
ბუღალტრული და საკონსულტაციო	-10 000.0	
მომსახურების ხარჯი	0.0	
მივლინების ხარჯი	0.0	
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯი	-276.69	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0.0	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-623.3	
საწვავის ხარჯი	-9 573.1	
ჯარიმები და საურავები		
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	-1 059 232.1	0.0
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-13 014.1	
საპროცენტო შემოსავალი	2 329.9	
საპროცენტო ხარჯი	0.0	
სხვა ფინანსური შემოსავალი	0.0	
სხვა ფინანსური ხარჯი	-443.2	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	-90 125.9	
მოგება და ბეგრამდე	-1 160 485.5	0.0
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	-1 160 485.5	0.0

დირექტორი

სინგფუ ფანგ



30.09.2024წ

შპს ჰალინგ დიჯიტალ თრეიდ კო

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული
ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

	2024 წელი	2023 წელი
წმინდაფულადისა ხსრებისა ოპერაციოსა ქმნიანობიდან	-3689569	0.00
წმინდაფულადისა ხსრები რეალიზაციიდან		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-2 900 216	
გადახდილი ხელფასები	-222 337	
გადახდილი სხვა ხარჯები	-9 848	
გადახდილი გადასახადები	-557 168	
წმინდაფულადისა ხსრებისა ინვესტიციოსა ქმნიანობიდან	-28841	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		
სესხის გაცემა	-30,000	
გაცემული სესხის დაბრუნება		
მიღებული პროცენტი		
სხვა შემოსულობები საოპერაციო საქმიანობიდან	1159	
წმინდაფულადისა ხსრები ფინანსურისა ქმნიანობიდან	3939700	0
შემოსულობები აქცეების ემისიისაგნ/კაპიტალის ზრდისაგან	3,939,700	
სესხის აღება		
სესხის დაფარვა		
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდ. აღება		
გრძელვადიანისა სესხოდ ასხვა ვალდ. დაფარვა		
გადახდილი პროცენტი		
სავალუტო კურსის ეფექტი	4908	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	226198	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	226198	0

დირექტორი

სინგფუ ფანგ

30.09.2025წ

შპს ჰალინგ დიჯიტალ თრეიდ კო
 ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

წმინდაფულადისა და სახსრებისა და სავალუტო კურსის ცვლილებებიდან
 წმინდაფულადისა და სახსრების რეალიზაციიდან
 მიმწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები
 გადახდილი ხელფასები
 გადახდილი სხვა ხარჯები
 გადახდილი გადასახადები

2024 წელი	2023 წელი
-3689569	0.00

-2 900 216
 -222 337
 -9 848
 -557 168

-28841	0
--------	---

წმინდაფულადისა და სახსრებისა და სავალუტო კურსის ცვლილებებიდან
 გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა
 სესხის გაცემა
 გაცემული სესხის დაბრუნება
 მიღებული პროცენტი
 სხვა შემოსულობები საოპერაციო საქმიანობიდან

0
 -30 000

1 159

3939700	0
---------	---

3 939 700

წმინდაფულადისა და სახსრების ფინანსური საქმიანობიდან
 შემოსულობები აქციების ემისიისა და/კაპიტალის ზრდისგან
 სესხის აღება
 სესხის დაფარვა
 გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდ. აღება
 გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდ. დაფარვა
 გადახდილი პროცენტი

4908	
------	--

სავალუტო კურსის ცვლილებები

226198	0
--------	---

წმინდაზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

226198	0
--------	---

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის

დირექტორი

სინგლ ფანგ



30.09.2024წ

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰუალინგ დიჯიტალ ტრეიდ კო“ (შემდგომში „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდი 406453396 დაფუძნდა 2023 წლის 28 დეკემბერს. მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3 მე-IV მიკრორაიონის მიმდებარედ, ნაკვეთი 14/430. კომპანიის დირექტორია სინგფუ თანგ პნ 01391040546 /ჩინეთი/.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ი წილის მფლობელია რეზიდენტი კომპანია -სააქციო საზოგადოება HUALING INTERNATIONAL SPECIAL ECONOMIC ZONE ს/კ 404934381, რომელიც დაფუძნებულია 2012 წლის 15 მარტს, იურიდიული მისამართია თბილისი, ჯუმბერ ლეჟავას ქN22

კომპანია მიზნად ისახავს „საქართველოში წამყვანი საერთაშორისო ციფრული ვაჭრობის ეკოსისტემის შექმნას“. მოკლევადიან პერიოდში (1-2 წელი) იგეგმება ციფრული სავაჭრო პლატფორმის ოპტიმიზაცია, მრავალენოვანი მხარდაჭერისა და საერთაშორისო გადახდების ინტერფეისის დამატება, საქართველოს 80%-ზე მეტი საერთაშორისო ვაჭრობაში ჩართული მცირე და საშუალო საწარმოების მოცვა. საშუალოვადიან პერიოდში (3-5 წელი) იგეგმება მეზობელი ქვეყნების ბაზრებზე გაფართოება და რეგიონალური ციფრული ვაჭრობის ქსელის შექმნა; გრძელვადიან პერსპექტივაში – გლობალური ციფრული სავაჭრო პლატფორმის შექმნა.

2024 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ - თანამშრომელი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

კომპანიამ ასევე მოამზადა 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. კომპანია შვილობილ კომპანიაში ინვესტიციას აღრიცხავს თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს გადახდილი ან გადასახდელი თანხის ოდენობას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი („GEL“). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2,8068	-
ევრო/ლარი	2.9306	-

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება/საქონლის მიწოდება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ აქვს სავაჭრო მოთხოვნები, რადგან არ გაუწევია მომსახურება/საქონლის მიწოდება.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები არის საწარმოში შემოსული ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხა, რომელიც მიიღება საწარმოს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობიდან. ჩვეულებრივი საქმიანობა ეწოდება ნებისმიერ საქმიანობას, რომელსაც საწარმო ახორციელებს როგორც თავისი ძირითადი საქმიანობის ნაწილს, აგრეთვე ისეთ საქმიანობას, რომელიც დაკავშირებულია ძირითად საქმიანობასთან ან გამომდინარეობს მისგან. შესაბამისად არსებობს ამონაგების სხვადასხვა ტიპი, რომელთა შორისაც არის პროცენტები.

საპროცენტო შემოსავალი წარმოადგენს სხვა პირთა მიერ საწარმოს კუთვნილი აქტივების გამოყენებიდან მიღებულ ამონაგებს, კერძოდ;

საპროცენტო შემოსავალი მიიღება საწარმოს კუთვნილი ფულადი სახსრებიდან და მათი ეკვივალენტების გამოყენებიდან;

გადასახადები

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარედგინება საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

კომპანია საანგარიშო პერიოდში ფლობს 100 პროცენტთან წილს შპს ჰუალინგ ქუთაისი დიჯიტალ ტრეიდ კო-ში (ს/კ), რომელიც დააფუძნა ქ.ქუთაისის თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში 2024 წლის 17 იანვარს და წარმოადგენს თიზის საწარმოს.

შპს ჰუალინგ ქუთაისი დიჯიტალ ტრეიდ კო-ს ძირითადი საქმიანობაა ციფრული ვაჭრობა

ესტონური მოდელის შესაბამისად თიზის საწარმოში განხორციელებული კაპიტალის შევსება იბერება მოგების გადასახადით, რომელიც თავის მხრივ, დაბრუნებადი ხასიათისაა და წარმოშობს გადახდილი მოგების გადასახადის აქტივს. აღნიშნული აქტივი კაპიტალის შემცირების პროპორციულად შემცირდება და ზედმეტობაში აისახება გადამხდელის საბიუჯეტო გადასახადების ერთიან ბარათზე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას რეალიზაციიდან შემოსავალი არ ჰქონია.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები. ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3429	-
<u>ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში</u>	<u>222 769</u>	<u>-</u>
<u>სულ ფულადი სახსრები</u>	<u>226 198</u>	<u>-</u>

2. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში სასავაჭრო მოთხოვნები არ გააჩნია.

3. მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები

მომალში ეკონომიკური სარგებლის მიზნით კომპანიას გაცემული აქვს მოკლევადიანი სესხი. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნების ბალანსი მოიცავს შემდეგს:

	2024	2023
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები		
მისაღები პროცენტები	2 330	
<u>მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები</u>	<u>30 000</u>	<u>0</u>
<u>სულ მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები</u>	<u>32 330</u>	<u>0</u>

4. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში აღრიცხული აქვს გადახდილი ავანსები, სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები და გადახდილი საგარანტიო თანხები

<u>სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
საგარანტიო მოთხოვნები	1 000	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4 081	
<u>მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები</u>	<u>7 996</u>	<u>0</u>
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13 077	0

5. ნეტო საგადასახადო აქტივი

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია რეგისტრირებული იყო არაკვალიფიცირებული დღგ-ს გადამხდელის სტატუსით, რომელიც მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში შეიცვალა და გახდა კვალიფიცირებული დღგ-გადამხდელი . 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საგადასახადო აქტივი წარმოქმნილია საქონლისა და მომსახურების შეძენის შედეგად ჩასათვლელი დღგ-დან.

<u>ნეტო საგადასახადო აქტივი</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>ნეტო საგადასახადო აქტივი</u>	<u>33 332</u>	<u>0</u>
ნეტო საგადასახადო აქტივი	33 332	0

6. წინასწარ გაწეული ხარჯები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ წინასწარ გაწეულ ხარჯებში აღრიცხულია მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნა 100%-იანი წილის მქონე თიზის საწარმოში რეგისტრირებული კომპანიის საწესდებო კაპიტალის შევსების შედეგად.

<u>წინასწარ გაწეული ხარჯები</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>მოგების გადასახადი</u>	<u>488 947</u>	<u>0</u>
წინასწარ გაწეული ხარჯები	488 947	0

8. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	სულ
საწყისი ღირებულება				
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
შეძენა	-	-	-	-
გასვლა (დაგროვილი ცვეთა)	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	-	-	-	-
თვითღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
შეძენა	4,171	84,160	44,068	132,399
გასვლა (დაგროვილი ცვეთა)	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	490	7,566	4,958	13,014
თვითღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერი	4,171	84,160	44,068	132,399
დაგროვილი ცვეთა 2024 წლის 31 დეკემბერი	490	7,566	4,958	13,014
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერი	3,680	76,594	39,110	119,384

9. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დარეგისტრირებული აქვს სავაჭრო სასაქონლო ნიშანი სსიპ ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნულ ცენტრში და სავაჭრო პლატფორმა

არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერს	-
აკუმულირებული ცვეთა 2023 წლის 31 დეკემბერს	-
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი	-
დამატება	2002200
გასვლა (თვითღირებულება)	-
გასვლა (აკუმულირებული ცვეთა)	-
ცვეთის ხარჯი	-
თვითღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს	-
აკუმულირებული ცვეთა 2024 წლის 31 დეკემბერს	-
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერი	2002200

10. კომპანიის კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის კონსოლიდირებული კაპიტალი შეადგენს **3 939 700 ლარს**, რომელიც შეესაბამება ფულადი სახით **სს HUALING INTERNATIONAL SPECIAL ECONOMIC ZONE** -ს მიერ, რომელიც არის კომპანიაში 100%-ნი წილის მფლობელი.

11. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას გაჩნია სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანების ნაშთი

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2024	2023
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	241452	0
გადასახდელი ხელოფასი	200	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 159	0
სულ სავაჭრო და მოკლევადიანი ვალდებულებები	242 811	0

12. კომპანიის კონსოლიდირებული ზარალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **-1 160 485 ლარს.ხარჯები**, რომელიც მოწაწილებს აღნიშნული ზარალის მიღებაში შემდეგია:

სულ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელოფასები და თანამშრომლების სხვა სარგებელი	-271407
იჯარის ხარჯი	-68,232
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-30779
მიწოდების სხვა ხარჯი	-2907
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-665405
კომუნალური ხარჯი	-29
ბუღალტრული და საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-10,000
ავტომატური საექსპლუატაციო ხარჯი	-277
სხვა საგადასახდლო ხარჯი	-623
საწვავის ხარჯი	-9,573
სულ ხარჯი	1 059 232

13. ფინანსური შემოსავალი

2024

საპროცენტო შემოსავალი	2330
<u>სულ ფინანსური შემოსავალი</u>	<u>2330</u>

14. სხვა ფინანსური ხარჯი

სხვა ფინანსური ხარჯი	2024
სხვა ფინანსური ხარჯი	-443

15. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	2024
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	375
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	-90 501
<u>სულ საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი</u>	<u>-90 126</u>

რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია კომპანიის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც

შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს. ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

დირექტორი:

სინგფუ თანგ

30.09.2025 წელი

გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად. კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს. ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

დირექტორი:

სინგფუ თანგ

30.09.2025 წელი

