



შეზღუდული პასუხისმგებლობის პირი „ქლაუდ ცხრა“
ს/კ: 405063755
მის: თბილისი, წერეთლის გამზ. #2
ტელ.: 2424002 ელ. ფოსტა: support@cloud9.ge

შპს „ქლაუდ ცხრა“

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6-16

(ლარში)

	შენიშვნა	2024
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	1,546,059
არამატერიალური აქტივები	5	70,637
საინვესტიციო ქონება	10	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,616,696.00
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	203,172
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	389,083
მარაგები	8	50,132
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		14,692
სულ მოკლევადიანი აქტივები		657,079
სულ აქტივები		2,273,775
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		463,088
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,172,705
სულ კაპიტალი		1,635,793
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	11	
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	11	150,000
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	435,326
საგადასახადო ვალდებულებები		52,655
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		637,982
სულ ვალდებულებები		637,982
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,273,775

შპს "ქლაუდ ცხრა"

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

(ლარში)

	შენიშვნა	2024
ამონაგები	12	3,549,952
თვითღირებულება	13	(34,707)
საერთო მოგება		3,515,245
სხვა შემოსავლები		
მოგები და აღმინისტრაციული ხარჯი	15	(3,059,470)
სხვა ხარჯები	14	(13,460)
საოპერაციო მოგება		442,315
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	16	(25,408)
წმინდა საველეო ზარალი/მოგება		(2,367)
მოგება დაბეგვრამდე		414,539
მოგების გადასახადი	17	
წმინდა მოგება		414,539

მთლიანი სრული შემოსავალი:

414,539

შპს "ქლაუდ ცხრა"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	463,088		978,166	978,166
წმინდა მოგება	-	-	414,539	414,539
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	414,539	414,539
გაცემული დივიდენდი	-	-	(220,000)	(220,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		
2024 წლის 31 დეკემბერი	463,088	-	1,172,705	1,635,793

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქლაუდ ცხრა“ (შემდეგში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 24 სექტემბერი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია ღარეგისგრირებულია თბილისი საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405063755. კომპანიის იურიდიული/ფაქტიური მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ნუცუბიძის ქუჩის IV მ/რ ფერდობის გაგრძელებაზე (ნაკვეთი N7) /ქ.თბილისი წერეთლის N2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები. კომპანიის წილის მფლობელი არის: 100% იანი წილის მფლობელი „შპს ექსპერტ სოლუშენს ჯორჯია“ საიდენტიფიკაციო კოდით 404462283 კომპანიის დირექტორია თეონა მარგაშვილი პ/ნ 01005011168; 2024 წელს კომპანიის საშუალო თანამშრომლების რაოდენობა იყო 24 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2024 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას და 2024 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) გრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და მარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან მარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. 2024 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

გერმინების განმარტებები:

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ხოლო მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას.

ფინანსური აქტივი ფინანსური ინსტრუმენტის ერთ-ერთი სახეობაა.

კომპანია იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

თავდაპირველად ფინანსური აქტივები ფასდება თვითღირებულებით. ფინანსური აქტივების თვითღირებულება არის ოპერაციის/გარიგების ფასი გარიგების დანახარჯების ჩათვლით.

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც, აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს გასდის ვადა.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ცალსახად არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება არსებული ფინანსური აქტივების გაუფასურებისა. იმ შემთხვევაში, თუ მომავალ პერიოდში არსებითად გაიზარდა დებიტორული დავალიანების თანხა და აღილი ექნება გაუფასურების გამომწვევ მიზეზებს, როგორიცაა: ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, მომავალი ფულადი ნაკადების სიდიდის შემცირება, ემიტენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სიძნელეები, თუ ცხადი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი, - საწარმო დაუყოვნებლივ შექმნის საეჭვო

და უიმედო მოთხოვნების რეზერვებს (ანარიცხებს), და აღიარებს გაუფასურების ზარალს შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალში.

ვალდებულებების პირვანდელი ღირებულება არის მიღებული არაფულადი აქტივების რეალური ღირებულება ვალდებულების წარმოქმნის მომენტისათვის, რომლის სანაცვლო ფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა;

ან, მიღებული ფულადი სახსრების ოდენობა, რომლის სანაცვლო არაფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა;

ან, ზოგიერთ შემთხვევაში (მაგალითად, მოგების გადასახადისათვის), იმ ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, რომლის საწარმოდან გასვლა მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარავად საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როცა ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. საკურსო სხვაობა ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეგო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეგო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურება და რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეგო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების გრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, გრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება ფიფო მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ ღანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე

ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუალო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან მარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული გიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე გიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ საშუაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით; ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
ელექტრო გადაცემის მოწყობილობები	2-10
მანქანა-დანადგარები	3-20
დამხმარე მოწყობილობები და ხელსაწყოები	2-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3-15
ოფისის აღჭურვილობა	3-10
კომპიუტერული ტექნიკა პერიფერიული მოწყობილობები	3-10

აქტივის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის გარდება ძირითადი საშუალებების და არამაგერიადური აქტივების გაგესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაბეგვრა

კომპანიის გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის მიერ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, მომსახურების დასრულების შემდგომ, როდესაც მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში და ამონაგების ოდენობის შეფასება საიმედოდ არის შესაძლებელია. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ სავაჭრო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული მომსახურების გაწევასთან.

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიგანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება ღარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

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. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

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 ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** – ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის ღარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** – კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების

მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც აღგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური მარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

შენიშვნა 4
ძირითადი საშუალებები

	ელექტრო-გადამცემის მოწყობილობები	მანქანა-დანადგარები	დამხმარე მოწყობილობები და ხელსაწყოები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	საგრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ლარში									
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	311,349.54	308,765.57	4,060.80	133,813.45	295,481.84	5,607.93	7,830.17	94,983.54	1,161,893
შესყიდვა	87,278.701	70,558	559	22,373	136,235	1,936	-	344,236	663,174
გასვლა		3,825			4,605				9,131
გაუფასურება									
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									
გადაფასების რეგერვი									
2024 წლის მდგომარეობით	397,927.0	375,499.1	4,619.5	156,186.2	427,111.7	7,543.5	7,830.2	439,219.2	1,815,936
დაგროვილი ცვეთა									
ცვეთის ხარჯი	76,637	38,673	1,699	17,885	113,617	3,915	1,220	16,231	269,878
გასული აქციების დაგროვილი ცვეთა									
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	321,290	336,826	2,920	138,302	313,495	3,628	6,610	422,988	1,546,059
საბალანსო ღირებულება									
2024 წლის ბოლოს	321,290	336,826	2,920	138,302	313,495	3,628	6,610	422,988	1,546,059

	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია			
203 წლის ბოლოს	70,698	-	-
შემოსულა	70,004		
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	61		
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია			
2024 წლის ბოლოს	70,637	-	-
2024 წლის ბოლოს	70,637.38		

შენიშვნა-6	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები ლარში	31.12.2024
	ფული საღარიბოში	
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	203,172
		203,172
შენიშვნა-7	საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	31.12.2024
	საფაქრო დებიტორული დავალიანებები	224,317
	საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	
	სხვა მოთხოვნები	164,766
		389,083
შენიშვნა-8	მარაგები ლარში	31.12.2024
	საქონელი	50,132
	სხვა მარაგები	
		50,132
შენიშვნა-9	საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	
	ლარში	31.12.2024
	საფაქრო ვალდებულებები	103,416
	გადასახდელი ხელფასები	
	გადასახდელი პროცენტები	
	გადასახდელი დივიდენდები	
	სხვა ვალდებულებები	331,910
		435,326
შენიშვნა-10	საინვესტიციო ქონება	31.12.2024
	რეალური ღირებულება 1.01.2024	

მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან

რეალური ღირებულება 31.12.2024

-

-

შენიშვნა-11

სესხები

ლარი

მოკლევადიანი

31.12.2024

ბანკის სესხები

დაკავშირებული მხარეების სესხები

ოვერდრაფტები

150,000

სულ სესხები

-

150,000

-

მოკლევადიანი სესხის დაფარვის ვალაა 2025 წლის ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14.8%-ს .

შენიშვნა-12

ამონაგები

ლარი

31.12.2024

მომსახურების რეალიზაცია

3,484,418

საქონლის რეალიზაცია

65,534

3,549,952

შენიშვნა-13

თვითღირებულება

ლარი

31.12.2024

საქონლის თვითღირებულება

34,707

34,707

შენიშვნა-14

სხვა ხარჯები

ლარი

31.12.2024

მოგების გადასახადის ხარჯი

13,460

ქონების გადასახადი

13,460

შენიშვნა-15

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

31.12.2024

შრომის ანაზღაურება

1,058,466

ცვეთა და ამორტიზაცია

269,939

ლიცენზიების ხარჯი

277,333

კომუნალური ხარჯი

368,028

საგადასახადო ხარჯი

111,664

პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი

საკონსულტაციო ხარჯი

6,471

ბანკის მომსახურება

19,688

წარმომადგენლობითი ხარჯები	5,402
ფარის ხარჯი	193,387
მივლინების ხარჯები	6,984
სხვა აღმინისტრაციული ხარჯი	123,861
კომუნიკაციის ხარჯები	618,248
	3,059,470

შენიშვნა-16

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31.12.2024
ბანკის სესხის პროცენტი	25,408
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	
სხვა ფინანსური ხარჯები	
	25,408

შენიშვნა-17

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს აღგილი არ ქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბრით;

დირექტორი: