

შპს პროფ სისტემი ს/კ 404460837

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5-6

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25946	334904	87838
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1109232	536247	852532
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	82764	331563	220127
მარაგები	2422900	2172215	1373429
მზა პროდუქცია	2422900	2172215	1373429
სხვა არამატერიალური აქტივები	17843	16657	16053
ძირითადი საშუალებები	6661041	5969666	5683420
სულ აქტივები	10319726	9361252	8233399
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	863257	1166131	944022
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	6800	1301
საგადასახადო ვალდებულებები	152646	156960	139972
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	405300
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2960431	3435125	3408995
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1343771	0	0
სულ ვალდებულებები	5320105	4765016	4899590
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2500	14437	14437
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4997121	4581799	3319372
სულ საკუთარი კაპიტალი	4999621	4596236	3333809
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10319726	9361252	8233399
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3640842	3389654	2533925

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	17321529	16414070
საქონლის გაყიდვიდან	17281970	16414070
მომსახურების გაწევიდან	39559	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-11823224	-10922682
საერთო მოგება	5498305	5491388
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1429675	-1014448
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-562643	-528047
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-243101	-286415
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1172931	-910903
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3408350	-2739813
საოპერაციო მოგება	2089955	2751575
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-227142	-102338
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1862813	2649237
მოგების გადასახადის ხარჯი	-217123	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1645690	2649237
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1645690	2649237
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4596236	3333809
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1230368	-1386810
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-11937	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4999621	4596236

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს პროფ სისტემი ს/კ 404460837 (კომპანია) 2013 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოებას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის N19ა -ში

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2024 წელს შეადგენდა 35 თანამშრომელს (2023 – 34 თანამშრომელი).

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასსს) შესაბამისად.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალისა და საქმიანობის შედეგების რეალურ სურათს და მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე

2.2 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2,8068 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 2.9306 (2023 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6894

ლარი, ერთი ევრო 2.9753). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შედის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - გიორგი სხულუხია

