

შპს თი დიჯიტალ ქუანთ ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის



სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	6
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. ძირითადი საშუალებები	10
6. არამატერიალური აქტივები.....	12
7. სესხები	12
8. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	13
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
10. მენეჯმენტის კომპენსაცია და გაცემული დივიდენდები.....	14



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	1,303,027	137,534	55,637
სავაჭრო მოთხოვნები		-	1,259,604	99,193
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,707	21,940	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,305,733	1,419,078	154,830
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	228,952	44,135	51,126
არამატერიალური აქტივები	6	1,324,228	692,917	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,553,180	737,052	51,126
სულ აქტივები		2,858,913	2,156,130	205,957
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		225,258	54,379	42,551
საგადასახადო ვალდებულება		-	-	598
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		225,258	54,379	43,149
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	70,170	67,235	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		70,170	67,235	-
სულ ვალდებულებები		295,428	121,614	43,149
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		76,269	76,269	76,269
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		2,487,216	1,958,247	86,539
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,563,485	2,034,516	162,807
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,858,913	2,156,130	205,957



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8	8,028,895	2,703,090
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		8,028,895	2,703,090
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(3,696,759)	(505,909)
ხელფასები და სხვა სარგებელი		(404,997)	(280,687)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	5	(7,873)	(7,288)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		(102,166)	(12,468)
(ზარალი)/ მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		3,817,100	1,896,738
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ზარალი/მოგება საკურსო სხვაობიდან		11,300	(25,030)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		3,828,400	1,871,708
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		3,828,400	1,871,708

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებ ული მოგება	გაცემული დივიდენდი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარი	76,269	86,539	-	162,808
წმინდა მოგება	-	1,871,708	-	2,034,516
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	2,034,516
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	76,269	1,958,247	-	2,034,516
წმინდა მოგება	-	3,828,400	-	5,862,916
გაცემული დივიდენდი	-	-	(3,299,431)	2,563,485
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	76,269	5,786,647	(3,299,431)	2,563,485



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თი დიჯიტალ ქუანთ დაფუძნდა 2019 წლის 16 ოქტომბერს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ვასილ პეტრიაშვილის ქუჩა, N 1/პეტრე მელიქიშვილის გამზირი, N 20. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405358116. კომპანიის წილები განაწილებულია შემდეგნაირად:

- შარიფ აჰმად საკრ, 124811029, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო - 3%
- ანტონ ტრუსოვ, 55 0097194, რუსეთის ფედერაცია, - 7.4%
- ევგენი ზენდმენ, 3-4116713-8, 29457225, ისრაელი, - 15.8%
- სერგეი ლოპარევი, 76 8262923, რუსეთის ფედერაცია, - 5%
- შონ ლომთაძე, 62001000804, ორმაგი მოქალაქე საქართველო, აშშ, - 3.4%
- ალექსანდერ ბუხმან, C3HZ42CMC, გერმანია, - 3.4%
- იგორ სმოლენცევი, 76 6996669, რუსეთის ფედერაცია, - 1.5%
- ოლეგ დერიუგინ, 66N7181273, რუსეთის ფედერაცია, - 1%
- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბლოქროკ კაპიტალი, 337133, კაიმანის კუნძულები, - 31%
- ოლეგ ზუბკოვი, 55 1076215, რუსეთის ფედერაცია, - 1.5%
- ივან ლარიონოვი, 3-4563002-4, 37899427, ისრაელი, - 10.5%
- გეორგიი ზარიკ, 75 8475539, რუსეთის ფედერაცია, - 1%
- მიხაილ პრავდუხინ, 75 5241153, რუსეთის ფედერაცია, - 0.5%
- რომან პარშინ, 76 0528584, რუსეთის ფედერაცია, - 1%
- დავიდ (დმიტრი) ფინკელშტეინი, 3-4528985-4, 39406836, ისრაელი, - 14%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფინანსური ინდუსტრიისთვის პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავება SaaS (Software as a Service) მოდელის სახით, რომელიც შეიძლება გამოყენებული იყოს დიდი ფინანსური მონაცემების ანალიზისთვის, რაოდენობრივი გადაწყვეტილებების მიღებისთვის, ასევე ახდენს აღნიშნული პროგრამული უზრუნველყოფის IT მხარდაჭერას. ამ მიზნით, კომპანია აგროვებს, ამუშავებს და ინახავს ისეთი სახის ფართო ასორტიმენტის საბაზრო მონაცემებს, როგორიცაა გამოკითხვები, გაცვლითი მონაცემები, მედია-პოსტები, სიახლეები და ა.შ. ალგორითმებისა და მოდელების გამოყენებით, მათ შორის მანქანური სწავლების ტექნოლოგიებით, კომპანია ამოიცნობს მონაცემებში ნიმუშებს, და ახდენს მათ სტრუქტურირებასა და ფორმირებას. საბოლოო პროდუქტი მოიცავს მზა გამოყენების მონაცემებზე დაფუძნებულ დასკვნებს, რომლებიც მიეწოდება მომხმარებელს ელექტრონულად API-ის საშუალებით.



ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

კომპანია იყენებს სერვერულ ინფრასტრუქტურას მონაცემების პროცესირებისა და გამოთვლისთვის. კომპანია მუდმივად მუშაობს მისი პროდუქტის - პროგრამული უზრუნველყოფის - ხარისხის გაუმჯობესებაზე, ანვითარებს ახალ მოდელებსა და ალგორითმებს, ახდენს ახალი მონაცემების ბაზების მოძიებასა და ტესტირებას, რომლებიც შეიძლება გამოყენებული იყოს ანალიზისთვის. მომხმარებლები იყენებენ მიღებულ მონაცემებს როგორც დამხმარე საშუალებას ინვესტიციურ საქმიანობაში გადაწყვეტილების მიღების დროს. კომპანიის ყველა კლიენტი წარმოადგენს იურიდიულ პირს და საქმიანობას ეწევა ფინანსურ ბაზარზე.

კომპანია პროდუქტს ქმნის საქართველოს ტერიტორიაზე, თუმცა მისი რეალიზება ხდება საქართველოს ტერიტორიის გარეთ.

2023 წლის აპრილის თვიდან კომპანიას მიენიჭა საერთაშორისო კომპანიის სტატუსი. აღნიშნული თვიდან მოყოლებული იგი საქმიანობას ახორციელებს საერთაშორისო კომპანიის სტატუსით და სარგებლობს ამ სტატუსის ქვეშ განსაზღვრული უპირატესობებით.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს აღმასრულებელი დირექტორი - კახაბერ ჯინჭარაძე.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.



3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:



ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
ოფისის აღჭურვილობა	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-7
სერვერები (მვირადღირებული კომპ. აღჭურვილობა)	15
არამატერიალური აქტივები (ლიცენზიები)	10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასახვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაცემა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე.



9 შპს თი დიჯიტალ ქუნთ

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.4 შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. შემოსავალი არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.5 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.



4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია თავისი საქმიანობისთვის იყენებს როგორც რეზიდენტი ბანკის, ასევე არარეზიდენტი ბანკის საბანკო ანგარიშებს.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-24	31-12-23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,685	983
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	121,329	45,008
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	1,179,013	91,543
სულ	1,303,027	137,534

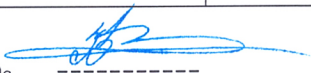
5. ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ძირითადი საშუალების სახით შეძენილი აქვს ასევე სერვერები (ძვირადღირებული კომპიუტერული აღჭურვილობა, რომელიც გამოიყენება მონაცემების შესანახად და გამოთვლების შესასრულებლად), რომლებსაც იყენებს საკუთარ საქმიანობაში. კომპანია სერვერების შეძენას ახორციელებს ყოველთვიური გადახდის გზით. მხოლოდ ღირებულების სრულად გადახდის შემდეგ ხდება სერვერის ძირითად საშუალებად აღიარება და აღნიშნული პერიოდიდან დაწყებული ხდება ცვეთის დარიცხვა წრფივი მეთოდით (15 წელი). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხება ერთი სერვერი AH0986, თუმცა კომპანიას 2024 წელს დაწყებული აქვს სხვა სერვერების შესყიდვის პროცესი, რომელთა აღიარებაც მოხდება აქტივის განკარგვის უფლების საბოლოოდ გადმოცემის შემდეგ.

2024 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	26,118	2,800	-	28,918
ოფისის აღჭურვილობა (კომპ. ტექნიკა)	849	2,552	-	3,401
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	28,572	-	-	28,572
სერვერი AH0986	-	-	-	47,858
სულ	55,539	5,352	-	108,749

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივი				
ლიცენზია MN1	243,702	-	-	243,702



შპს თი დიჯიტალ ქუანტი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

ლიცენზია MN2	461,682	292,761	-	754,443
ლიცენზია DST	-	-	-	440,717
სულ	705,384	292,761	-	1,438,862

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,187	2,844	-	7,031
ოფისის აღჭურვილობა (კომპ. ტექნიკა)	248	186	-	434
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,968	4,563	-	11,532
სერვერი AH0986	-	280	-	280
სულ	11,404	7,873	-	19,277
აკუმულირებული ამორტიზაცია	აკუმულირებული ამორტიზაცია, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	გასვლა	აკუმულირებული ამორტიზაცია, 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივი				
ლიცენზია MN1	12,342	24,417	-	36,759
ლიცენზია MN2	126	66,642	-	66,774
ლიცენზია DST	-	11,102	-	11,102
სულ	12,468	102,166	-	114,634

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	26,118	-	-	26,118
ოფისის აღჭურვილობა (კომპ. ტექნიკა)	849	-	-	849
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	28,276	297	-	28,276
სულ	55,242	297	-	55,539

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	გასვლა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივი	-	-	-	-
ლიცენზია MN1	-	243,702	-	243,702
ლიცენზია MN2	-	461,682	-	461,682
სულ	-	705,385	-	705,385

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
-----------------	----------------------------	--------------	--------	-------------------------------



შპს თი დიჯიტალ ქუანთ

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,569	2,618	-	4,187
ოფისის აღჭურვილობა (კომპ. ტექნიკა)	79	170	-	248
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,468	4,500	-	6,968
სულ	4,116	7,287	-	11,404

აკუმულირებული ამორტიზაცია	აკუმულირებული ამორტიზაცია, 1 იანვარი	ცვთის ხარჯი	გასვლა	აკუმულირებული ამორტიზაცია, 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივი	-	-	-	-
ლიცენზია MN1	-	12,342	-	12,342
ლიცენზია MN2	-	126	-	126
სულ	-	12,468	-	12,468

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის შემუშავებული აქვს 3 ტიპის პროგრამული ლიცენზია, რომელიც კლიენტს ანიჭებს უფლებას გამოიყენოს პროგრამული პროდუქტი SaaS (Software as a Service) საფუძველზე. კლიენტი იღებს დამუშავებულ მონაცემთა შედეგებს ელექტრონულად API-ის საშუალებით. მომსახურება ასევე მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის მუდმივ გაუმჯობესებას და განახლებებს, ახალი მონაცემებისა და ალგორითმების ინტეგრაციას და მასთან დაკავშირებულ გაუმჯობესებებს.

სამივე ტიპის ლიცენზია არის პროგრამული უზრუნველყოფის გამოყენებისთვის საჭირო არაექსკლუზიური, არაგადაცემადი და არაქველიცენზირებადი. თითოეული ლიცენზიის გამოყენებიდან მიღებული შემოსავალი დამოკიდებულია კლიენტის მიერ ლიცენზიის გამოყენების მოცულობაზე, რომელიც გამოითვლება წინასწარ განსაზღვრული გამოყენების მეტრიკის მიხედვით.

არამატერიალური აქტივები (ლიცენზიები) კომპანიის შიგნით შექმნილ არამატერიალურ აქტივებს განეკუთვნება. არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს მის შესაქმნელად გამოყენებულ მომსახურებაზე გაწეულ დანახარჯებს, აქტივის შექმნაში უშუალოდ დაკავშირებული პერსონალის ხელფასებს, გასამრჯელოებს და მათ დასაქმებასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს.

7. სესხები

კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის მხარდაჭერის მიზნით, 2023 წლის მაისში 0 %-იანი საპროცენტო განაკვეთით და 3 წლის ვადით, კომპანიას მისმა ერთ-ერთმა მფლობელმა და მაშინდელმა დირექტორმა შონ ლომთაძემ ასესხა 25 000\$. სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის მაისი.



შპს თი დიჯიტალ ქუანთ

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები (ეროვნულ ვალუტაში):

სესხები	31-12-24	31-12-23
გრძელვადიანი სესხები	70,170	67,235
სულ	70,170	67,235

8. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს ფინანსური ინდუსტრიისთვის პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავება და მათი რეალიზაცია ლიცენზიების სახით საქართველოს საზღვრებს გარეთ.

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2024	2023
შემოსავალი ლიცენზიების რეალიზაციიდან	8,028,895	2,703,090
სულ	8,028,895	2,703,090

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, საკონსულტაციო, აიტი და პროგრამული მომსახურების, დამხმარე პერსონალის ხელფასებს და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

2024 და 2023 წლებისთვის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
თარგმნითი მომსახურების ხარჯი	1,914	1,447
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	35,796	23,465
დასუფთავების/ჰიგიენის ხარჯი	5,911	8,287
იჯარის ხარჯი	20,401	31,175



ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

საბანკო ხარჯი	6,156	6,078
საკონსულტაციო ხარჯები	548,538	90,161
აიტი/პროგრამული მომსახურების ხარჯები	2,818,557	316,669
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	24,000	11,871
სხვა ხარჯები	235,486	16,755
სულ	3,696,759	505,909

10. მენეჯმენტის კომპენსაცია და გაცემული დივიდენდები

2024 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 97,190 ლარი, ხოლო წელს 2023 წელს 111,513 ლარი.

2024 წელს მოხდა დივიდენდების გაცემა ქვემოთ მოცემული ცხრილის შესაბამისად:

გაცემული დივიდენდები	2024
ანტონ ჩტეპინე	66,026
იგორ სმოლენცევი	16,507
ზუბკოვ ოლეგი	16,507
შონ ლომთაძე	112,245
ანტონ ტრუსოვი	277,311
შარიფ აჰმად საკრ	99,040
სერგეი ლოპარევი	163,398
ევგენი ზანდმანი	521,609
ოლეგ დერიუგინი	33,013
ალექსანდრ ბუჩმან	112,245
დავიდ (დმიტრი) ფინკელშტეინი	363,145
ივან ლარიონოვი	263,885
შპს ბლოქროკ კაპიტალი	1,254,502
სულ	3,299,431

