

სს პრობუს კაპიტალი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. . არამატერიალური აქტივები	14
9. . მოკლევადიანი სესხები	14
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგაასახადო ვალდებულებები.	14
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
13. ამონაგები.	15
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.	15
16. კომერციული დანახარჯები.	15
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
18. ფინანსური დანახარჯები.	16
19. ფინანსური შემოსავალი.	16
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	16
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	16
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	4 580 312	4 466 176	1 680 916
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	5	116 998	307 531	352 173
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	393 925	336 083	911 215
სულ მიმდინარე აქტივები		5 091 235	5 109 790	2 944 305
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	83 798	145 140	541 976
არამატერიალური აქტივები	8	7 023	8 392	9 394
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	100 000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 730 294	403 532	901 370
სულ აქტივები		6 821 529	5 513 322	3 845 675
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	-	-	459 216
საფაქრო ვალდებულებები	10	21 352	20 583	309 095
გადასახდელი პროცენტი		3 945	-	72 928
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	23 109	42 158	21 848
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	10 331	19 558	223 920
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		58 737	82 299	1 087 007
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		-	-	1 329
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	1 329
სულ ვალდებულებები		58 737	82 299	1 088 336
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი				
სააქციო კაპიტალი		650 675	175 675	239 259
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6 112 117	5 255 348	2 518 080
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 762 792	5 431 023	2 757 339
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 821 529	5 513 322	3 845 675

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	2 091 294	5 034 797
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(910 421)	(2 153 736)
საერთო მოგება		1 180 873	2 881 061
სხვა შემოსავალი	15	10 000	127 290
კომერციული დანახარჯები	16	(44 438)	(44 209)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(720 300)	(436 882)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა	20	77 132	112 342
ფინანსური შემოსავალი	19	405 012	123 958
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	21	(30 815)	(10 524)
ფინანსური დანახარჯები	18	(20 692)	(15 765)
მოგება დაბეგვრამდე		856 771	2 737 272
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		856 771	2 737 272
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		856 771	2 737 272

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	306 675	2 518 080	-	2 824 755
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2 737 272	-	2 737 272
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 1 იანვარი 2024	306 675	5 255 352	-	5 562 027
სხვა ცვლილება	475 000			475 000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	856 771	-	856 771
დივიდენდის განაწილება		-		-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	781 675	6 112 123	-	6 893 798

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 707 742	5 961 754
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 601 226)	(2 045 089)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(219 297)	(297 663)
გადახდილი გადასახადი	(388 985)	(883 079)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(5 761)	(14 283)
გადახდილი პროცენტები	-	40 807
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(507 527)	2 762 447
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(984)	(2 712)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(984)	(2 712)
-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	-	-
სესხების დაფარვა/აღება	101 249	(71 932)
კაპიტალის შევსება	475 000	-
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	576 249	(71 932)
-	-	-
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ იკავიალონტიზზე	46 398	97 456
-	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	114 136	2 785 259
-	-	-
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	4 466 175	1 680 916
-	-	-
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	4 580 312	4 466 175

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

სს პრობუს კაპიტალი (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 31 დეკემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404506245, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ამაღლების ქ., N 36. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

კომპანიის აქციონერები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირები

კომპანიის დირექტორია მიხეილ ჯაფარიძე, პ/ნ 01003014546.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სესხის გაცემა და მმართველობითი მომსახურება.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰყავს შვილი კომპანიები:

შპს სი-ქეი-ჯი, ს/კ 404531967- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ნეოტერა, ს/კ 404550268- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ბი-ემ-ჯი, ს/კ 404583982- წილობრივი მონაწილეობა -50%;

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

1 EUR=2.9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	3 285	4 545	34 053
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	1 540 533	2 179 079	673 488
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	2 301 744	1 538 466	213 319
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	734 751	744 085	760 056
სულ	4 580 312	4 466 176	1 680 917

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2024	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 945	129 352	129 345
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	3 961	150 455	2 922
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5 860	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	17 065	27 724	169 893
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	84 167	-	50 012
სულ	116 998	307 531	352 173

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებს წარმოადგენს ბრენდული ტანსაცმელი.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	მოცა	შენიშნა ნაგებობები	აგეჯი	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემ ის საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	845 995	-	24 913	136 659	486 921	-	-	1 494 487
შემოსვლა	-	-	-	-	-	2 485	2 712	-	-	5 197
გასვლა	-	-	(667 798)	-	-	(81 899)	(197 898)	-	-	(947 595)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	178 197	-	24 913	57 244	223 657	-	-	484 011
შემოსვლა	-	-	-	-	-	576	984	-	-	1 560
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	178 197	-	24 913	57 821	224 641	-	-	485 571
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(649 734)	-	(15 598)	(41 169)	(246 011)	-	-	(952 511)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(17 729)	-	(4 983)	(474)	(55 768)	-	-	(78 953)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	532 563	-	-	38 976	121 055	-	-	692 594
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(134 901)	-	(20 580)	(2 666)	(180 723)	-	-	(338 870)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(21 266)	-	(4 333)	(955)	(36 349)	-	-	(62 903)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(156 167)	-	(24 913)	(3 621)	(217 072)	-	-	(401 773)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	196 260	-	9 315	95 490	240 911	-	-	541 976
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	43 296	-	4 333	54 578	42 934	-	-	145 141
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	22 030	-	-	54 199	7 569	-	-	83 798

8. . არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას.

9. . მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიისაგან რომელიც არ წარმოადგენს ფინანსურ ინსტიტუტს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

	2024	2023	2022
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	21 350	20 582	309 095
სულ	21 350	20 582	309 095

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2024	2023	2022
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	-	579	2 285
გადახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	10 328	18 979	221 636
სულ	10 328	19 558	223 921

13. ამონაგები.

კომპანიის ამონაგები შედგება ბრენდული ტანსაცმლის რეალიზაციიდან მიღებული ან/და მისაღები თანხიდან:

	2024	2023
საქონლის რეალიზაცია	2 081 864	5 024 615
სხვა რეალიზაცია	9 431	10 180
სულ	2 091 295	5 034 795

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებულ საქონელზე გაწეულ დანახარჯებს.

16. კომერციული დანახარჯები.

	2024	2023
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	44 438	44 209
სულ	44 438	44 209

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	264 332	360 163
საიჯარო ქირა	177 389	285 148
ელექტროენერგიის ხარჯები	7 727	10 521
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	-	322
საკანცელარიო ხარჯი	89	247
კომპიუტერის ხარჯები	-	2 506
კომუნიკაციის ხარჯები	1 974	2 918
დაზღვევა	-	554
საკონსულტაციო ხარჯები	27 600	27 651
ძირითადი საშუალების ცვეთა	64 271	80 896
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 149	3 095
საბანკო ხარჯები	32 952	46 701
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	141 037	(385 594)
სულ	720 301	436 886

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯები	3 951	13 389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	16 735	2 375
სულ	20 693	15 765

19. ფინანსური შემოსავალი.

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავლები	120,823	28,759
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,130	8,406
სულ	123,953	37,165

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	76 930	103 467
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	-	-
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	198	8 876
სულ	77 128	112 343

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	29 046	5 771
მოკლევადიან სესხი	1 485	4 412
სულ	30 815	10 524

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს.

სს პრობუს კაპიტალი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. . არამატერიალური აქტივები	14
9. . მოკლევადიანი სესხები	14
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგაასახადო ვალდებულებები.	14
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
13. ამონაგები.	15
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.	15
16. კომერციული დანახარჯები.	15
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
18. ფინანსური დანახარჯები.	16
19. ფინანსური შემოსავალი.	16
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	16
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	16
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	2024	2023	2022
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4 580 312	4 466 176	1 680 916
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5	116 998	307 531	352 173
სულ მიმდინარე აქტივები	6	393 925	336 083	911 215
		5 091 235	5 109 790	2 944 305
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	7	83 798	145 140	541 976
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8	7 023	8 392	9 394
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	-	100 000
		1 730 294	403 532	901 370
სულ აქტივები		6 821 529	5 513 322	3 845 675
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	-	-	459 216
სავაჭრო ვალდებულებები	10	21 352	20 583	309 095
გადასახდელი პროცენტი		3 945	-	72 928
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	23 109	42 158	21 848
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	10 331	19 558	223 920
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		58 737	82 299	1 087 007
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	1 329
სულ ვალდებულებები		58 737	82 299	1 088 336
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი				
სააქციო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		650 675	175 675	239 259
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 112 117	5 255 348	2 518 080
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 762 792	5 431 023	2 757 339
		6 821 529	5 513 322	3 845 675

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მ-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

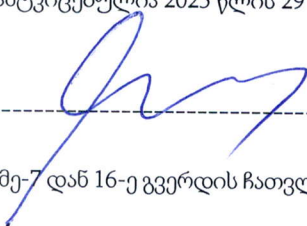
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	2 091 294	5 034 797
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(910 421)	(2 153 736)
საერთო მოგება		1 180 873	2 881 061
სხვა შემოსავალი	15	10 000	127 290
კომერციული დანახარჯები	16	(44 438)	(44 209)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(720 300)	(436 882)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	77 132	112 342
ფინანსური შემოსავალი	19	405 012	123 958
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(30 815)	(10 524)
ფინანსური დანახარჯები	18	(20 692)	(15 765)
მოგება დაბეგვრამდე		856 771	2 737 272
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		856 771	2 737 272
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		856 771	2 737 272

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

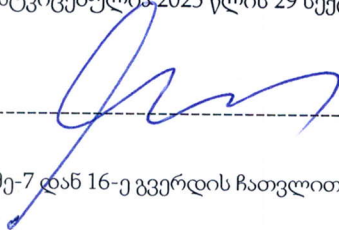
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	306 675	2 518 080	-	2 824 755
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2 737 272	-	2 737 272
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2024	306 675	5 255 352	-	5 562 027
სხვა ცვლილება	475 000	-	-	475 000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	856 771	-	856 771
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	781 675	6 112 123	-	6 893 798

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 707 742	5 961 754
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 601 226)	(2 045 089)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(219 297)	(297 663)
გადახდილი გადასახადი	(388 985)	(883 079)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(5 761)	(14 283)
გადახდილი პროცენტები	-	40 807
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(507 527)	2 762 447
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(984)	(2 712)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(984)	(2 712)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	101 249	(71 932)
კაპიტალის შეგება	475 000	-
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	576 249	(71 932)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	46 398	97 456
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	114 136	2 785 259
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	4 466 175	1 680 916
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	4 580 312	4 466 175

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

სს პრობუს კაპიტალი (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 31 დეკემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404506245, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ამაღლების ქ., N 36. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

კომპანიის აქციონერები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირები

კომპანიის დირექტორია მიხეილ ჯაფარიძე, პ/ნ 01003014546.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სესხის გაცემა და მმართველობითი მომსახურება.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჰყავს შვილი კომპანიები:

შპს სი-ქეი-ჯი, ს/კ 404531967- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ნეოტერა, ს/კ 404550268- წილობრივი მონაწილეობა -100%;

შპს ბი-ემ-ჯი, ს/კ 404583982- წილობრივი მონაწილეობა -50%;

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

1 EUR=2.9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ნაღდი ფული სალაროში
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე
სულ

2024	2023	2022
3 285	4 545	34 053
1 540 533	2 179 079	673 488
2 301 744	1 538 466	213 319
734 751	744 085	760 056
4 580 312	4 466 176	1 680 917

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
წინასწარ გადახდილი გადასახადი
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან
სულ

2024	2023	2022
5 945	129 352	129 345
3 961	150 455	2 922
5 860	-	-
17 065	27 724	169 893
84 167	-	50 012
116 998	307 531	352 173

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებს წარმოადგენს ბრენდული ტანსაცმელი.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	ავტო	მანქანა- დანადგარები	ელექტროფა- დაცემ ის საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მიგრაციის ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	845 995	-	24 913	136 659	486 921	-	-	1 494 487
შემოსვლა	-	-	-	-	-	2 485	2 712	-	-	5 197
გასვლა	-	-	(667 798)	-	-	(81 899)	(197 898)	-	-	(947 595)
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	178 197	-	24 913	57 244	223 657	-	-	484 011
შემოსვლა	-	-	-	-	-	576	984	-	-	1 560
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	178 197	-	24 913	57 821	224 641	-	-	485 571
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(649 734)	-	(15 598)	(41 169)	(246 011)	-	-	(952 511)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(17 729)	-	(4 983)	(474)	(55 768)	-	-	(78 953)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	532 563	-	-	38 976	121 055	-	-	692 594
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(134 901)	-	(20 580)	(2 666)	(180 723)	-	-	(338 870)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(21 266)	-	(4 333)	(955)	(36 349)	-	-	(62 903)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(156 167)	-	(24 913)	(3 621)	(217 072)	-	-	(401 773)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	196 260	-	9 315	95 490	240 911	-	-	541 976
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	43 296	-	4 333	54 578	42 934	-	-	145 141
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	22 030	-	-	54 199	7 569	-	-	83 798

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას.

9. მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიისაგან რომელიც არ წარმოადგენს ფინანსურ ინსტიტუტს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება
სულ

2024	2023	2022
21 350	20 582	309 095
21 350	20 582	309 095

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2024	2023	2022
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	-	579	2 285
გადახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	10 328	18 979	221 636
სულ	10 328	19 558	223 921

13. ამონაგები.

კომპანიის ამონაგები შედგება ბრენდული ტანსაცმლის რეალიზაციიდან მიღებული ან/და მისაღები თანხიდან:

	2024	2023
საქონლის რეალიზაცია	2 081 864	5 024 615
სხვა რეალიზაცია	9 431	10 180
სულ	2 091 295	5 034 795

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებულ საქონელზე გაწეულ დანახარჯებს.

16. კომერციული დანახარჯები.

	2024	2023
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	44 438	44 209
სულ	44 438	44 209

სს პრობუს კაპიტალი კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	264 332	360 163
საოჯარო ქირა	177 389	285 148
ელექტროენერგიის ხარჯები	7 727	10 521
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	-	322
საკანცელარიო ხარჯი	89	247
კომპიუტერის ხარჯები	-	2 506
კომუნიკაციის ხარჯები	1 974	2 918
დაზღვევა	-	554
საკონსულტაციო ხარჯები	27 600	27 651
ძირითადი საშუალების ცვეთა	64 271	80 896
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 149	3 095
საბანკო ხარჯები	32 952	46 701
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	141 037	(385 594)
სულ	720 301	436 886

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯები	3 951	13 389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	16 735	2 375
სულ	20 693	15 765

19. ფინანსური შემოსავალი.

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავლები	120,823	28,759
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,130	8,406
სულ	123,953	37,165

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	76 930	103 467
საქვანგარიშოდ გაცემული თანხები	-	-
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	198	8 876
სულ	77 128	112 343

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	29 046	5 771
მოკლევადიან სესხი	1 485	4 412
სულ	30 815	10 524

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს.