

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5-6-7-8

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	161186	207512	15894
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	387703	187895	100610
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	483067	0	0
მარაგები	567394	236326	255024
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	567394	236326	255024
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1098	12194	23860
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	580431	28249	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2180879	672176	395388
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1500	4250	3650
სავაჭრო ვალდებულებები	75558	145322	109113
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2120	2289	0
საგადასახადო ვალდებულებები	23359	34415	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	447003	89780	34595
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	570000	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	703	1200	0
სულ ვალდებულებები	1120243	277256	147358
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1060636	394920	248030
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1060636	394920	248030
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2180879	672176	395388
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1600448	643927	395388
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	550243	277256	247358

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	161186	207512	15894
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	387703	187895	100610
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	483067	0	0
მარაგები	567394	236326	255024
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	567394	236326	255024
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1098	12194	23860
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
მირითადი საშუალებები	580431	28249	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2180879	672176	395388
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1500	4250	3650
საფაქრო ვალდებულებები	75558	145322	109113
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2120	2289	0
საგადასახადო ვალდებულებები	23359	34415	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	447003	89780	34595
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	570000	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	703	1200	0
სულ ვალდებულებები	1120243	277256	147358
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1060636	394920	248030
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1060636	394920	248030
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2180879	672176	395388
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1600448	643927	395388
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	550243	277256	247358

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

გელ



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	4602124	3393304
საქონლის გაყიდვიდან	4286825	3308866
მომსახურების გაწევიდან	315299	84438
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3435275	-2745394
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1166849	647910
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-278207	-255406
ცვლელთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6748	-3434
საპროცენტო შემოსავალი	1142	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-17287	-16271
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-251532	-222279
სულ საოპერაციო ხარჯები	-552632	-497390
საოპერაციო მოგება	614217	150520
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	51499	-3630
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	665716	146890
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	665716	146890
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	665716	146890
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	394920	248030
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1060636	394920

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	4602124	3393304
საქონლის გაყიდვიდან	4286825	3308866
მომსახურების გაწევიდან	315299	84438
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3435275	-2745394
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1166849	647910
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-278207	-255406
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6748	-3434
საპროცენტო შემოსავალი	1142	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-17287	-16271
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-251532	-222279
სულ საოპერაციო ხარჯები	-552632	-497390
საოპერაციო მოგება	614217	150520
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	51499	-3630
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	665716	146890
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)	665716	146890
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	665716	146890
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	394920	248030
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1060636	394920

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

გ. ტალიაშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2019	31/12/2018
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-616326	191618
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	570000	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-46326	191618
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	207512	15894
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	161186	207512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2019	31/12/2018
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-616326	191618
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	570000	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-46326	191618
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	207512	15894
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	161186	207512

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 24 აპრილს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

გ. ტალიაშვილი



ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სოფთმასტერ ტრეიდი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს "სოფთმასტერ ტრეიდი" არის 2016 წლის 22 აგვისტოს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე ჩუღურეთის რაიონი, დ. კლდიაშვილი #3. და ივ. ჯავახიშვილის #100. კვეთაზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელია მიხეილ კვეტენაძე 18001002857 -100% კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გაყიდვების ავტომატიზაციის ტექნიკის მიწოდება, ტექნიკური მომსახურება.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2019 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს:	2.6766	3.0701
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს:	2.8677	3.2095

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სოფთმასტერ ტრეიდი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს "სოფთმასტერ ტრეიდი" არის 2016 წლის 22 აგვისტოს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე ჩუღურეთის რაიონი, დ. კლდიაშვილი #3. და ივ. ჯავახიშვილის #100. კვეთაზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელია მიხეილ კვეტენაძე 18001002857 -100% კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გაყიდვების ავტომატიზაციის ტექნიკის მიწოდება, ტექნიკური მომსახურება.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2019 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს:	2.6766	3.0701
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს:	2.8677	3.2095

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2018	31.12.2019
ფული	207512.1	161186.47
სულ:	207512.1	161186.47

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	187895,85	387702,9
სულ:	187895,85	387702,9

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღირიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2018	31.12.2019
ფული	207512.1	161186.47
სულ:	207512.1	161186.47

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	187895,85	387702,9
სულ:	187895,85	387702,9

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

გაწეული ტექნიკური მომსახურება (სერვისი)

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით

კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე.

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	145322	75558
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2289	2120
სულ:	147 611	77678

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2019	2018
ადმინისტრაციული ხარჯები	6433.22	443.21
ბანკის საკომისიო	6759.83	5745.55
საკანცელარიო ნივთები	1401.76	767.61
ექსპორტის ხარჯები	2618.87	0
საოფისე ინვენტარი	1535.02	1980.89
კომუნიკაციის ხარჯები	633.31	640.96
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	144801.6	150843.86
წარმომადგენლობითი ხარჯი	11835.52	25141.41
დაზღვევა	0	2362
სატრანსპორტო ხარჯები	18837.57	5696.11
მივლინების ხარჯები	48266.08	23252.27
რემონტი	578.3	2519.49
საკონსულტაციო ხარჯები	1638.44	2030
საპენსიო ხარჯი	5527.17	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	115.26	0
სხვა საერთო ხარჯი	550.15	855.37
სულ:	251532	222279

კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე.

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	145322	75558
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2289	2120
სულ:	147 611	77678

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2019	2018
ადმინისტრაციული ხარჯები	6433.22	443.21
ბანკის საკომისიო	6759.83	5745.55
საკანცელარიო ნივთები	1401.76	767.61
ექსპორტის ხარჯები	2618.87	0
საოფისე ინვენტარი	1535.02	1980.89
კომუნიკაციის ხარჯები	633.31	640.96
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	144801.6	150843.86
წარმომადგენლობითი ხარჯი	11835.52	25141.41
დაზღვევა	0	2362
სატრანსპორტო ხარჯები	18837.57	5696.11
მივლინების ხარჯები	48266.08	23252.27
რემონტი	578.3	2519.49
საკონსულტაციო ხარჯები	1638.44	2030
საპენსიო ხარჯი	5527.17	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	115.26	0
სხვა საერთო ხარჯი	550.15	855.37
სულ:	251532	222279

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

არ მომხდარა ცვლილება დივიდენდის გაცემა ან კაპიტალის შევსება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლეელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

არ მომხდარა ცვლილება დივიდენდის გაცემა ან კაპიტალის შევსება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.